POWERON S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2011.
Expresados en dólares estadounidenses.

Bajo Normas internacionales de Información
Financiera para Pymes.

Expediente SIC:

POWERON S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2011

Expresado en dólares estadounidenses

Activo	Nota	US\$
Activos corrientes		
Efectivo	2	308.366
Deudores comerciales y otras por cobrar	3	257.977
Inventarios	4	104.024
Activos por impuestos corrientes	5	83.868
Total		754.235
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y equipo (neto)	6	24.839
Otros	7	24.969
Total		49.807
Total activo		804.043
Pasivo y patrimonio neto		
Pasivos corrientes		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	332.760
Impuestos corrientes por pagar		12.166
Obligaciones por beneficios a los empleados		2.831
Total		347.757
Pasivos no corrientes		
Obligaciones por beneficios a los empleados	9	1.141
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	334.319
Total pasivo		683.217
Patrimonio		
Capital en acciones		1.000
Aportes futuras capitalizaciones		123.976
Resultado del ejercicio		-4.150
Total patrimonio		120.826
Total pasivo y patrimonio neto		804.043

Ing. Edison López Viteri
Gerente Financiero

Javier García Coral
Contador General

POWERON S.A.

Estado de Resultados

Del 31 de marzo al 31 de diciembre de 2011

Expresado en dólares estadounidenses

	Nota	
Ingresos de actividades ordinarias	11	1.136.510
Costo de ventas		- 768.009
Ganancia Bruta		368.501
Gastos de personal		76.342
Gastos de mercadeo		118.299
Gastos mantenimiento		13.589
Gastos generales		122.862
Impuestos y contribuciones		24.476
Depreciaciones y amortizaciones		2.545
Gastos financieros		13.101
Total gastos operacionales		371.214
Impuesto a la renta 24%		1.436
Pérdida del ejercicio		-4.150

Ing. Edison López Viteri
Gerente Financiero

Javier García Coral
Contador General

POWERON S.A.

Estado de Evolución del Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2011

Expresado en dólares estadounidenses

	Capital social	Aportes futuras capitalizaciones	Resultado del ejercicio	total
Saldo al 31 de marzo de 2011	1.000			1.000
Acta de junta de accionistas del 15 de diciembre de 2011		123.976		123.976
Pérdida del ejercicio			-4.150	-4.150
Saldo al 31 de diciembre de 2011	1.000	123.976	-4.150	120.826

Ing. Edison López Viteri
Gerente Financiero

Javier García Coral
Contador General

POWERON S.A.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2011

Expresado en dólares estadounidenses

Flujo de efectivo por actividades de Operación:	
Cobros a clientes y compensaciones	1.748.634
Pago a proveedores	-1.306.639
Pago a empleados	-81.436
Pago de impuestos	-97.605
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	262.954
Flujo de efectivo por actividades de Inversión:	
Inversión en Activos fijos (neto)	-41.564
Inversiones mayores a 90 días	-38.000
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	-79.564
Flujo de efectivo por actividades de Financiamiento:	
Aportes en efectivo	124.976
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	124.976
Aumento neto de efectivo	308.366
Efectivo al final del año	308.366

Notas a los Estados Financieros

1. Bases de presentación y políticas contables
 2. Efectivo y equivalentes al efectivo
 3. Deudores y otros activos
 4. Inventario
 5. Activos por impuestos corrientes
 6. Propiedad, planta y equipo
 7. Otros activos no corrientes
 8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar
 9. Provisiones jubilares
 10. Ingresos ordinarios
-

1. BASES DE PRESENTACIÓN Y POLÍTICA CONTABLES

Operación

La compañía se constituyó en la República del Ecuador, según escritura pública del 31 de marzo de 2011, el objeto social de la compañía es provisionar de servicios y productos de todo tipo específicamente en áreas relacionadas a la minería.

Políticas contables importantes: Los estados financieros fueron preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes. Las políticas contables más importantes se presentan a continuación:

- a) **Bases de medición** A menos que se indique lo contrario, los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.
- b) **Moneda funcional y de presentación** A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

- c) **Negocio en Marcha** Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario POWERON S.A., es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

- d) **Efectivo y Equivalente de Efectivo**

enajenación. Las ganancias o pérdidas procedentes de la baja en contabilidad del activo (calculadas como la diferencia entre los recursos netos procedentes de la baja y el valor en libros del activo) se incluirán en la cuenta de resultados del año en que el activo se da de baja.

- Los gastos de reparación y mantenimiento de los bienes se registra en la cuenta de resultados cuando se producen. Cuando se realiza una mejora del equipo, su costo se reconoce como parte del valor en libros del mobiliario como un remplazo de parte de éste, siempre que se cumplan los criterios de reconocimiento.
- Los desembolsos posteriores a la adquisición de los elementos componentes del mobiliario y el equipo sólo se activan cuando sea probable que la Empresa obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del activo pueda ser valorado con fiabilidad. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren. El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afectan a los resultados del ejercicio en que se produce.

h) Pérdida por Deterioro

k) Beneficios Sociales a Largo Plazo (Jubilación Patronal y Desahucio)

n) **Reconocimiento de Ingresos y gastos**

Las cuentas por cobrar se encuentran conformadas de saldos por cobrar a clientes producto de las ventas realizadas como parte del giro del negocio de la compañía, y se refieren a valores totalmente recuperables (corrientes).

4. INVENTARIO

El siguiente es un detalle del inventario al 31 de diciembre del 2011:

Inventario de mercaderías	102.803,98
Importaciones en tránsito	1.220,22
Total	104.024,20

El saldo del rubro de inventarios no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los gastos de venta variables.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un detalle de los impuestos:

Retención en la Fuente 2%	15.308,16
Retención del Iva en ventas	13.979,21
Iva Crédito Tributario	54.580,63
Total	83.868,00

Los impuestos originados en el año corriente representan derechos que la compañía tiene a su favor.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle de los activos fijos de la compañía:

Equipos	2.677,51
Enseres y Equipos de Oficina	23.630,40
Depreciación Acumulada	(1.469,37)
TOTAL	24.838,54

La administración ha decidido medir aquellas partidas de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, no se han estimado cambios importantes en las vidas útiles y porcentajes de depreciación considerando que de acuerdo a la política contable actual la compañía obtendrá a futuro el beneficio o aprovechamiento a lo largo de la vida útil.

Deterioro de los activos

A la fecha de los balances de situación, la Administración de la Compañía analizó la posible existencia de indicios que pudieran poner de manifiesto la existencia de deterioro de activos. Dado que no se observaron dichos indicios, no se consideró necesario la realización de pruebas de deterioro correspondientes.

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El siguientes es un detalle al 31 de diciembre de 2011:

ACTIVOS DIFERIDOS

Membresía Club San Francisco	23.894,00
Amortización Acum .Membresía Club San Francisco	(1.075,26)
	<u>22.818,74</u>

OTROS ACTIVOS

Garantía Oficina 41	-	2.000,00
Garantía Parquederos edificio Plaza 6		150,00
		<u>2.150,00</u>

8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguientes es un detalle al 31 de diciembre de 2011:

ANTICIPO DE CLIENTES

Campana Nunez	10.000,00
Seraquive Leonardo	17.469,96
TME Turbomotores Ecuatorianos Turbobakuz	265.643,17
	<u>293.113,13</u>

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores Locales	33.109,07
Tarjetas de Crédito Corporativas	6.537,94
	<u>39.647,01</u>
Total	<u>332.760,14</u>

Los valores pendientes de pago representan desembolsos futuros por parte de la compañía y garantizan la existencia de las obligaciones, los mismos que no devengan intereses debido a que su exigibilidad es a corto plazo.

9. PROVISIONES JUBILARES

El siguientes es un detalle al 31 de diciembre de 2011:

Jubilación Patronal	732,27
Desahucio	409,15
Total	<u>1.141,42</u>

Las provisiones creadas corresponden al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que

se encontraban que al 31 de diciembre de 2011 se encontraban prestando servicios a la Compañía.

10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR L.P.

El siguientes es un detalle al 31 de diciembre de 2011:

PASIVO A LARGO PLAZO

Anticipo de clientes	(334.318,91)
TME Turbomotores Ecuatorianos Turbobakuz	
	<u>(334.318,91)</u>

11. INGRESOS ORDINARIOS

Venta De Maquinarias	18.869,63
Servicios Prestados	1.111.902,50
No Operacionales	
Intereses Bancarios	<u>5.738,13</u>
Total Ventas	<u>1.136.510,26</u>