

NIKOTRON S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u> (en U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	118,454
Cuentas por cobrar		1,677
Inventario	5	95,648
Activos por impuestos corrientes		<u>36,380</u>
Total activos corrientes		252,159
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades y equipos, neto		26,897
Activos intangibles, neto		9,197
Otros activos		<u>4,972</u>
Total activos no corrientes		<u>41,066</u>
Total activos		<u>293,225</u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Prestamos	6	182,483
Cuentas por pagar	7	12,699
Provisiones		12,552
Pasivos por impuestos corrientes		<u>26,547</u>
Total pasivos		234,281
PATRIMONIO:		
Capital Social	8	800
Aporte para futuras capitalizaciones		79,201
Resultados acumulados		<u>(21,057)</u>
Total patrimonio		<u>58,944</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>293,225</u>

Ver notas a los estados financieros

Flor Ribadeneira R
Gerente General

CPA. Erjka Cedeño C.
Contadora General

NIKOTRON S.A

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u> (en U.S. dólares)
INGRESOS		1,666,998
COSTO DE VENTAS	9	<u>(1,265,387)</u>
MARGEN BRUTO		401,611
GASTOS:	9	
Gastos de administración y ventas		(352,314)
Gastos financieros		<u>(27,689)</u>
Total de gastos		(380,003)
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		<u>21,608</u>
Menos gasto por impuesto a la renta		<u>(3,008)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>18,599</u>

Ver notas a los estados financieros



Flor Ribadeneira R
Gerente General



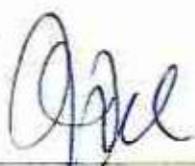
CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

NIKOTRON S.A

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

	<u>Capital social</u>	<u>Aporte para futuras capitalizaciones</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2013	800	0	(27,8256)	(27,0256)
Utilidad neta			18,599	18,599
Aporte de los accionistas		79,201	(11,830)	67,371
Saldo al 31 de diciembre de 2014	<u>800</u>	<u>79,201</u>	<u>(21,057)</u>	<u>58,944</u>

Ver notas a los estados financieros



Flor Ribadeneira R
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

NIKOTRON S.A

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**Diciembre 31,
2014
(en U.S. dólares)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	1,666,201
Pagado a proveedores y a empleados	(1,660,695)
Intereses pagados	(27,689)
Impuesto a la renta	<u>(9,437)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(31,620)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de propiedades y equipos, neto	(24,740)
Activo Intangible	<u>(12,386)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(37,126)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

(+/-) Variación de obligaciones bancarias	(13,262)
Aporte para futuras capitalizaciones	<u>67,371</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	54,110

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Disminución durante el año	(14,637)
Saldos al comienzo del año	<u>133,091</u>

SALDOS AL FIN DEL AÑO 118,454

Ver notas a los estados financieros



Flor Ribadeneira R
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

NIKOTRON S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACION GENERAL

Nikotron S.A. fue constituida en el Ecuador el 19 de junio de 2007, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, su actividad principal es la comercialización de toda clase de computadoras, sistemas y componentes de redes y comunicaciones en informática.

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de normas internacionales de Contabilidad.

3. POLITICAS CONTABLES

3.1. *Caja y bancos*

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.2. *Cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición en esta cuenta se incluyen principalmente clientes, accionistas y anticipo a proveedores.

3.3. *Inventarios*

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

3.4. *Activos por impuestos corrientes*

Estos importes son registrados al costo y no estarán sujetos a ajuste en su reconocimiento posterior, debido a que no tienen ningún efecto de modificación en su valor al ser liquidadas a su costo corriente al momento de liquidar el impuesto al valor agregado o impuesto a la renta.



3.5. *Propiedades y equipos*

3.5.1. *Medición en el momento del reconocimiento*

Las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

3.5.2. *Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*

Después del reconocimiento inicial de las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

3.5.3. *Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales*

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades y Equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Instalaciones fijas	10
Máquinas y equipos	10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Compañía no considera el valor residual de las propiedades y equipos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

3.6. *Cuentas por pagar*

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición, después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.



3.7. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3.8. Beneficios a los empleados

3.8.1. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.10. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31, 2014 (en U.S. dólares)
Caja	3,250
Bancos	<u>115,204</u>
Total	<u>118,454</u>

 Bancos.- Representa saldos en cuentas corrientes y de ahorro en bancos locales, los cuales no generan intereses.

5. INVENTARIO

Representa la mercadería disponible para la venta por US\$95,648, en el cual se incluye computadoras, clase de computadoras, sistemas y componentes de redes y comunicaciones en informática.

6. PRESTAMOS

Un resumen de préstamos es como sigue:

	Diciembre 31, 2014 (en U.S. dólares)
Sobregiros bancarios	171,212
Banco de Guayaquil	10,000
Intereses por pagar	<u>1,271</u>
Total	182,483

7. CUENTAS POR PAGAR

Representan saldos por pagar con vencimientos promedios de 30 a 90 días, los cuales no devengan intereses.

8. PATRIMONIO

Capital social.- Al 31 de diciembre de 2014, el capital suscrito de la compañía es de US\$800, divididas en 800 acciones de un valor nominal de US\$1.00.

Resultados acumulados.- Un resumen es como sigue:

	Diciembre 31, 2014 (en U.S. dólares)
Pérdidas acumuladas	(39,656)
Utilidad del ejercicio	<u>18,599</u>
Total	<u>(21,057)</u>

9. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los gastos de administración y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
	(en U.S. dólares)
Costo de ventas	1,265,387
Gastos de administración y ventas	352,314
Gastos financieros	<u>27,689</u>
Total	<u>1,645,391</u>

	Diciembre 31, 2014
	(en U.S. dólares)
Costo de ventas	1,265,387
Sueldos y salarios	98,038
Beneficios sociales	48,322
Aporte al IESS	6,874
Participación a trabajadores	3,813
Honorarios profesionales	21,085
Arriendos	33,890
Mantenimiento y reparaciones	27,990
Combustibles y lubricantes	798
Promoción y publicidad	13,815
Suministros	22,352
Transporte	1,146
Gastos bancarios	3,064
Seguros	3,184
Impuestos y contribuciones	1,716
Gastos de viaje	25,396
Depreciación	536
Servicios básicos	3,646
Otros	36,650
Gastos financieros	<u>27,689</u>
Total	<u>1,645,391</u>

10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados por la administración de la Compañía el 27 de marzo de 2015 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.

