

**NIKOTRON S.A****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31,</b>	
		<b>2015</b>	<b>2014</b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	26,576	118,454
Cuentas por cobrar		27,280	1,677
Inventario	5	99,333	95,648
Activos por impuestos corrientes		<u>34,090</u>	<u>36,380</u>
Total activos corrientes		187,279	252,159
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades y equipos, neto		20,635	26,897
Activos intangibles, neto		4,171	9,197
Otros activos		<u>796</u>	<u>4,972</u>
Total activos no corrientes		<u>25,602</u>	<u>41,066</u>
Total activos		<u>212,881</u>	<u>293,225</u>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Prestamos	6	6,590	182,483
Cuentas por pagar	7	116,949	12,699
Provisiones		8,155	12,552
Pasivos por impuestos corrientes		<u>12,788</u>	<u>26,547</u>
Total pasivos corrientes		144,482	234,281
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar relacionadas	8	<u>19,312</u>	<u>0</u>
Total pasivos		163,794	234,281
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital Social	9	79,800	800
Aporte para futuras capitalizaciones		0	79,201
Resultados acumulados		<u>(30,713)</u>	<u>(21,057)</u>
Total patrimonio		<u>49,087</u>	<u>58,944</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>212,881</u>	<u>293,225</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Flor Ribadeneira R.  
Gerente General  
CPA. Erika Cedeño C.  
Contadora General

**NIKOTRON S.A**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

		<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
INGRESOS		1,030,597	1,666,998
COSTO DE VENTAS	10	<u>(728,090)</u>	<u>(1,265,387)</u>
MARGEN BRUTO		302,507	401,611
GASTOS:	10		
Gastos de administración y ventas		(286,419)	(352,314)
Gastos financieros		<u>(25,743)</u>	<u>(27,689)</u>
Total de gastos		(312,162)	(380,003)
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		<u>(9,656)</u>	<u>21,608</u>
Menos gasto por impuesto a la renta		<u>0</u>	<u>(3,008)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		<u>(9,656)</u>	<u>18,599</u>

Ver notas a los estados financieros

---



Ing. Flor Ribadeneira R.  
Gerente General



CPA. Erica Cedeño C.  
Contadora General

**NIKOTRON S.A**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<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	(27,826)	(27,026)
Utilidad neta			18,599	18,599
Aporte de los accionistas	<u>0</u>	<u>79,201</u>	<u>(11,830)</u>	<u>67,371</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800	79,201	(21,057)	58,944
Aumento de capital	79,000	(79,000)		-
Pérdida			(9,656)	(9,656)
Ajuste	<u>0</u>	<u>(201)</u>	<u>0</u>	<u>(201)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2015	<u>79,800</u>	<u>0</u>	<u>(30,713)</u>	<u>49,087</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. 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 2015**

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	1,016,336	1,666,201
Pagado a proveedores y a empleados	(928,899)	(1,660,695)
Intereses pagados	(25,743)	(27,689)
Impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>(9,437)</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	61,694	(31,620)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de propiedades y equipos, neto	(1,686)	(24,740)
(+/-) Activo Intangible	<u>3,554</u>	<u>(12,386)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	1,868	(37,126)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
(+/-) Variación de obligaciones bancarias	(163,481)	(13,262)
Aporte para futuras capitalizaciones	0	67,371
Nuevos préstamos a largo plazo	19,312	0
Pagos de préstamos a largo plazo	<u>(11,271)</u>	<u>0</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	(155,440)	54,110
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Disminución durante el año	(91,878)	(14,637)
Saldo al comienzo del año	<u>118,454</u>	<u>133,091</u>
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<u>26,576</u>	<u>118,454</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. 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 2015

---

#### 1. INFORMACION GENERAL

Nikotron S.A. fue constituida en el Ecuador el 7 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. 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 periodo 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 periodo, 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 periodo 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,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Caja	10,932	3,250
Bancos	<u>15,644</u>	<u>115,204</u>
Total	<u>26,576</u>	<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\$99,333, 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,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Sobregiros bancarios	1,091	171,212
Tarjetas de crédito	5,499	0
Banco de Guayaquil	0	10,000
Intereses por pagar	<u>0</u>	<u>1,271</u>
Total	6,590	182,483

## 7. CUENTAS POR PAGAR

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

## 8. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Representan préstamo realizado por la accionista Flor Ribadeneira sin plazo e intereses, ya que es un aporte para fortalecer el flujo de efectivo de la Compañía y se cancelará de acuerdo a la disponibilidad del efectivo.

## 9. PATRIMONIO

Capital social.- La compañía realizó un aumento del capital de \$79,000, mediante la emisión de 79,000 nuevas acciones ordinarias y nominativas de \$1.00.

Al 31 de diciembre de 2015, el capital suscrito de la compañía es de US\$79,800, divididas en 79,800 acciones de un valor nominal de US\$1.00.

Resultados acumulados.- Un resumen es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Resultados acumuladas	(21,057)	(39,656)
Resultado del ejercicio	<u>(9,656)</u>	<u>18,599</u>
Total	<u>(30,713)</u>	<u>(21,057)</u>



## 10. COSTOS Y GASTOS

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

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	728,090	1,265,387
Gastos de administración y ventas	286,419	352,314
Gastos financieros	25,743	27,689
Total	<u>1,040,252</u>	<u>1,645,391</u>

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	728,090	1,265,387
Sueldos y salarios	102,637	98,038
Beneficios sociales	17,059	48,322
Aporte al IESS	18,744	6,874
Participación a trabajadores	0	3,813
Honorarios profesionales	49,100	21,085
Arriendos	29,888	33,890
Mantenimiento y reparaciones	14,700	27,990
Combustibles y lubricantes	502	798
Promoción y publicidad	4,826	13,815
Suministros	6,685	22,352
Transporte	3,151	1,146
Comisiones	0	3,064
Seguros	1,287	3,184
Impuestos y contribuciones	1,024	1,716
Gastos de viaje	11,792	25,396
Depreciación	8,078	536
Servicios básicos	9,695	3,646
Otros	7,251	36,650
Gastos financieros	25,743	27,689
Total	<u>1,040,252</u>	<u>1,645,391</u>

## 11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 10 de marzo del 2016. Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones.

