

NIKOTRON S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31,		
		2019	2018	
(en U.S. dólares)				
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo y equivalentes de efectivo		25,686	68,930	
Cuentas por cobrar	4	56,206	34,742	
Inventario		84,311	113,929	
Activos por impuestos corrientes		32,284	35,238	
Otros activos		<u>4,701</u>	<u>13,153</u>	
Total activos corrientes		203,188	265,992	
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Propiedades y equipos, neto		33,605	42,861	
Activos intangibles, neto			0	
Otros activos		<u>953</u>	<u>797</u>	
Total activos no corrientes		<u>34,558</u>	<u>43,658</u>	
Total activos		<u>237,746</u>	<u>309,650</u>	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES:				
Prestamos		14,909	64,621	
Cuentas por pagar	5	117,192	132,166	
Provisiones		15,141	18,367	
Pasivos por impuestos corrientes		13,303	15,106	
Otros pasivos		<u>645</u>	<u>0</u>	
Total pasivos corrientes		161,190	230,260	
PASIVOS NO CORRIENTES				
Cuentas por pagar relacionadas		<u>20,570</u>	<u>25,000</u>	
Total pasivos		181,760	255,260	
PATRIMONIO:				
Capital Social	6	79,800	79,800	
Resultados acumulados		(23,814)	(25,410)	
Total patrimonio		<u>55,986</u>	<u>54,390</u>	
Total pasivo y patrimonio		<u>237,746</u>	<u>309,650</u>	

Ver notas a los estados financieros

Ing. Flor Ribadeneira R.
Gerente General

CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

NIKOTRON S.A

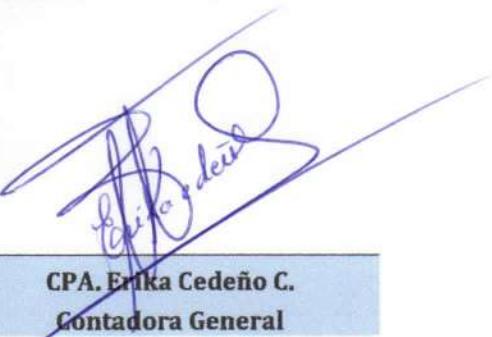
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Notas	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
(en U.S. dólares)		
INGRESOS	1,281,115	1,114,977
COSTO DE VENTAS	7 <u>(988,599)</u>	<u>(858,236)</u>
MARGEN BRUTO	292,516	256,741
GASTOS:	7	
Gastos de administración y ventas	(272,908)	(228,606)
Gastos financieros	<u>(17,418)</u>	<u>(27,541)</u>
Total de gastos	(290,326)	(255,422)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>2,190</u>	<u>594</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. 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 2019

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2017	79,800	(26,004)	53,796
Resultado del ejercicio		<u>594</u>	<u>594</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2018	79,800	(25,410)	54,390
Resultado del ejercicio		2,190	2,190
Ajuste		(594)	(594)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>79,800</u>	<u>(23,814)</u>	<u>55,986</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 2019

		<u>Diciembre 31,</u>
		<u>2019</u>
		<u>2018</u>
(en U.S. dólares)		

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	1,259,651	1,129,022
Pagado a proveedores y a empleados	<u>(1,296,959)</u>	<u>(1,086,107)</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	(37,308)	42,915

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de activos fijos	(911)	(34,788)
------------------------------	-------	----------

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Pagos de préstamos a largo plazo	<u>(5,025)</u>	<u>(2,857)</u>
----------------------------------	----------------	----------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Aumento (disminución) durante el año	(43,244)	5,270
Saldos al comienzo del año	<u>68,930</u>	<u>63,660</u>

SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>25,686</u>	<u>68,930</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 2019

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 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. CUENTAS POR COBRAR

Clientes.- Representan créditos otorgados por la prestación de servicio con plazo de vencimiento de 30 días los cuales no generan intereses.

5. PROVISIONES

Incluye principalmente los beneficios sociales a favor del personal de la Compañía, de acuerdo a lo estipulado en el Código de Trabajo.

6. PATRIMONIO

Capital social.- Al 31 de diciembre de 2019, el capital suscrito de la compañía es de US\$79,800, divididas en 79,800 acciones de un valor nominal de US\$1.00.

7. COSTOS Y GASTOS

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

	Diciembre 31,	
	2019	2018
(en U.S. dólares)		
Costo de ventas	988,599	858,236
Gastos de administración y ventas	255,059	228,606
Gastos financieros	<u>35,267</u>	<u>27,541</u>
Total	<u><u>1,278,925</u></u>	<u><u>1,114,383</u></u>
	Diciembre 31,	
	2019	2018
(en U.S. dólares)		
Costo de ventas	988,599	858,236
Sueldos y salarios	106,671	99,482
Beneficios sociales	21,081	6,367
Aporte al IESS	17,353	18,125
Honorarios profesionales	16,036	31,997
Arriendos	29,640	29,340
Mantenimiento y reparaciones	9,319	6,694
Combustibles y lubricantes	519	330
Promoción y publicidad	4,615	443
Suministros	6,856	6,691
Transporte	5,025	2,966
Gasto de gestión	314	213
Seguros	1,283	1,283
Impuestos y contribuciones	16,627	11,448
Gastos de viaje	1,346	0
Depreciación	10,011	3,428
Servicios básicos	5,382	7,409
Otros	2,981	2,390
Gastos financieros	<u>35,267</u>	<u>27,541</u>
Total	<u><u>1,278,925</u></u>	<u><u>1,114,383</u></u>

8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 17 de Abril de 2020. Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones.