

CORPNIKKEN CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

CORPNIKKEN CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados Integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	Dólar estadounidense



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de

CORPNIKKEN CÍA. LTDA.

30 de marzo del 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **CORPNIKKEN CÍA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **CORPNIKKEN CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera – NIIF para PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA).Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de **CORPNIKKEN CÍA. LTDA.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.



Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados de la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera – NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada.
- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Realización de la auditoría de la Compañía, así como únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a los responsables del Gobierno de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público de la comunicación.

No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías
Valores y Seguros: SC-RNAE-756

Ing. Cristina Trujillo
No. de Licencia
Profesional: 170110742

CORPNIKEN CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia a Notas	Diciembre 31,		Pasivo y patrimonio	Referencia a Notas	Diciembre 31,	
		2019	2018			2019	2018
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	12.083	23.883	Obligaciones bancarias y financieras	11	44.046	43.932
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	20.535	19.510	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	3.545	364.194
Inventarios	5	4.650	525	Obligaciones acumuladas	9	1.992	7.966
Activos por impuestos corrientes	8	1.084	226	Pasivos por impuestos corrientes	8	584	2.795
						<hr/>	
Total activos corrientes		38.352	44.144	Total pasivos corrientes		50.167	418.887
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo	6	742.014	656.384	Obligaciones bancarias y financieras	10	60.807	104.751
Activos por impuestos diferidos		94	-	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	184.810	-
				Obligación por beneficios definidos	12	715	
						<hr/>	
Total activos no corrientes		742.108	656.384	Total pasivos no corrientes		546.334	105.413
				PATRIMONIO (según estado adjunto)		183.959	176.228
						<hr/>	
TOTAL ACTIVOS		780.460	700.528	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		780.460	700.528
						<hr/>	

Las notas explicativas anexos 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

CORPNIKKEN CÍA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OPERACIONES ORDINARIAS		
Ingresos Ordinarios	65.112	131.542
Costo de Venta	(20.850)	<u>(3.978)</u>
Utilidad bruta	44.262	<u>127.564</u>
GASTOS		
De administración,ventas y otros	(51.661)	(78.724)
Financieros	(10.873)	<u>(13.267)</u>
Utilidad Operaciones Ordinarias	(18.272)	35.573
INGRESOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	28.433	<u>8.175</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	10.161	43.748
Menos gasto por impuesto a la renta :		
Corriente	(2.764)	(6.307)
Diferidos	94	<u> </u>
Utilidad neta del año	7.491	<u>37.441</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	7.491	<u>37.441</u>

Las notas explicativas anexos 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

CORPNIKKEN CÍA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Otros Resultados Integrales</u> <u>Ganancia / Pérdida</u> <u>Actuarial</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero de 2018	1.000	-	-	138.204	139.204
Otros Resultados Integrales	-	-	(417)	-	(417)
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	37.441	37.441
Saldo al 1 de enero del 2019	1.000	-	(417)	175.645	176.228
Apropiación de reserva legal	-	1.872	-	(1.872)	-
Otros Resultados Integrales	-	-	240	-	240
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	7.491	7.491
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1.000	1.872	(177)	181.264	183.959

Las notas explicativas anexos 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros

CORPNIKKEN CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	43.237	117.487
Pagos a proveedores y a empleados	104.665	31.546
Intereses pagados	(10.873)	(13.267)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	137.029	135.766
	<hr/>	<hr/>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	(104.999)	(126.298)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(104.999)	(126.298)
	<hr/>	<hr/>
Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:		
Incremento o Disminución Obligaciones financieras	(43.830)	(37.646)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	(43.830)	(37.646)
	<hr/>	<hr/>
Incremento neto de efectivo	(11.800)	(28.178)
Efectivo al principio del año	23.883	52.061
	<hr/>	<hr/>
Efectivo al fin del año	12.083	23.883
	<hr/>	<hr/>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Utilidad neta del año	7.491	37.441
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Provisión Cuentas Incobrables	-	112
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	294	244
Depreciación	19.369	19.027
Impuesto a la renta	2.764	6.307
Participación Trabajadores	1.793	7.720
	<hr/>	<hr/>
	31.711	70.851
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(1.025)	(10.077)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	124.163	99.518
Inventarios	(4.125)	(525)
Obligaciones acumuladas	(7.768)	(9.998)
Impuestos	(5.927)	(14.003)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	137.029	135.766
	<hr/>	<hr/>

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

