

**CORPNIKKEN CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTA 1 - OPERACIONES**

Corpnikken Cía. Ltda., fue constituida mediante escritura pública el 27 de octubre de 2011, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Intendencia de Compañías de Ambato el 22 de noviembre de 2011 mediante Resolución No. SC.DIC.A.11.420

Su objeto social es brindar asesoría, consultoría, a todo tipo de empresas en las siguientes áreas: Financiera, Económica, Societaria, Contable, Administrativa, de Recursos Humanos. Servicios de mantenimiento y reparación de computadoras, creación de software.

Elaboración de planes estratégicos, evaluación empresarial y valoración de empresas, análisis FODA. Compraventa, importación y comercialización de computadoras, equipos eléctricos y electrónicos; así como la asesoría en la compraventa, distribución y comercialización de todo tipo de vehículos a motor, repuestos, maquinaria pesada, equipo caminero, equipo para la construcción.

Los estados financiero, han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLITICAS CONTABLES**

**a) Preparación de los estados financieros**

**a.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de la compañía se prepararon de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) según las emitió el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

**a.2 Bases de preparación** - La preparación de los estados financieros están conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Los estados financieros de Corpnikken Cía. Ltda. comprenden los estados de situación financiera, de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLITICAS CONTABLES  
(Continuación)**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

**b) Efectivo y equivalentes de efectivo -**

El efectivo y equivalentes de efectivo 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.

**c) Inventarios -**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al 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.

**d) Propiedad planta y equipo -**

**d.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

**d.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLITICAS CONTABLES  
(Continuación)**

**e) Impuestos –**

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

**f) Beneficios a empleados –**

Incluye las provisiones por beneficios a empleados.

**g) Participación a trabajadores -**

La compañía reconoce un pasivo y un 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.

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

**Composición:**

Cuentas	Año 2015
<b>BANCO PACIFICO</b>	<u>15,155</u>
<b>TOTAL</b>	<u>15,155</u>

**NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

**Composición:**

Cuentas	Año 2015
<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<u>18,181</u>
<b>TOTAL</b>	<u>18,181</u>

**NOTA 5 - INVENTARIOS**

Cuentas	Año 2015
<b>INVENTARIOS</b>	<u>6,396</u>
<b>TOTAL</b>	<u>6,396</u>

**NOTA 6 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

**Composición:**

Cuentas	Año 2015
<b>TERRENOS</b>	<u>282,564</u>
<b>TOTAL</b>	<u>282,564</u>

**NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Composición:

CUENTAS	AÑO 2015
<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	26,599.5
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	309,449.3
<b>TOTAL</b>	<u>336.048.80</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	DICIEMBRE 2,015
FORM 103 DE DICIEMBRE	13.9
FORM 104 RETENC IVA	14.6
IVA POR COMPENSAR	17,991.0
IR POR PAGAR	28.0
IESS POR PAGAR	130.7
SUELDOS POR PAGAR	547.8
XIII SUELDO	50.4
XIV SUELDO	29.5
TERRENO POR PAGAR	167,563.6
CTA POR PAGAR AA	122,496.6
PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>583.4</u>
Total	<u>309,449.3</u>

**NOTA 8- CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado consiste de 1.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

**NOTA 9 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (18 de abril del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Lic. Gladys Ana Alvarado Lascano  
GERENTE GENERAL



María José Villacís Medina  
CONTADOR