

Vikingotec S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

Contenido

Dictamen del Auditor Externo Independiente

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera 2

Estados de Resultado Integral 3

Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas 4

Estados de Flujos de Efectivo 5

Notas a los Estados Financieros 6

Econ. Edgar Wagner Absalón Hernández Peláez
Auditor Externo Independiente

Dictamen del Auditor Externo Independiente

**A los señores Accionistas de
Vikingotec S.A.**

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de Vikingotec S.A. que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes y del control interno definido por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales o significativos.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones a ser incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de Vikingotec S.A., que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas, y si las estimaciones contables realizadas hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría

5. Al 31 de diciembre de 2015, existen cuentas por cobrar a clientes con una antigüedad mayor a un año. Las normas internacionales de información financiera NIIF requieren que las cuentas por cobrar comerciales se registren al valor neto de realización.
6. Debido a que fuimos contratados con posterioridad al cierre del balance, no nos ha sido factible satisfacernos de la razonabilidad de los inventarios mediante una toma física. Sin embargo la compañía mantiene el modulo valorizado de inventarios el cual sustenta el saldo del inventario presentado en los registros contables al 31 de Diciembre de 2015.

Opinión

7. En Mi opinión, excepto por los efectos sobre los estados financieros de los asuntos indicados en los párrafos 5 y 6, los referidos estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Vikingotec S.A., al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes

Párrafo de Énfasis

8. Los estados financieros 2014 fueron auditados por otros auditores cuyo informe de auditoría fechado el 10 de marzo de 2015 contiene una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros.

Mayo 30 de 2016

Econ. Edgar Hernández Peláez
Auditor Externo
SC RNAE – No. 531

Vikingotec S.A.
Estados de Situación Financiera

	Diciembre 31 2015	Diciembre 31 2014
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo (Nota 4)	US\$ 2,217.31	US\$ 2,557.68
Cuentas por cobrar (Nota 5)	453,890.74	1,052,297.88
Impuestos corrientes (Nota 6)	74,163.27	66,621.48
Inventarios de materiales	6,356.00	128,263.94
Seguros y otros	4,325.76	-
Total activos corrientes	540,953.08	1,249,740.98
Propiedades y equipos, neto (Nota 7)	31,176.24	64,462.08
Propiedades de inversión (Nota 8)	25,362.16	-
Traquicia (Nota 9)	35,000.00	35,000.00
Cuentas por cobrar (Nota 10)	276,921.16	-
Otros activos no corrientes	125,000.00	-
Total activos	US\$ 1,034,412.64	US\$ 1,349,203.06
Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos corrientes:		
Obligaciones bancarias (Nota 11)	US\$ 41,551.41	US\$ 104,622.08
Porción corriente de OLP (Nota 15)	121,748.58	-
Cuentas por pagar (Nota 12)	112,870.94	159,480.19
Impuestos corrientes (Nota 13)	590.43	1,504.34
Pasivos acumulados (Nota 14)	6,700.24	10,736.23
Total pasivos corrientes	283,461.60	276,342.84
Pasivos no corrientes (Nota 15)	635,741.62	1,007,216.93
Patrimonio de accionistas (Nota 16):		
Capital pagado	2,000.00	2,000.00
Reserva legal	4,000.00	4,000.00
Otros resultados integrales ORI	44,718.00	-
Resultados acumulados:		
Efecto por aplicación de las NIIF	51,369.99	51,369.99
Ganancias acumuladas	8,183.30	8,273.30
Resultado del ejercicio	4,938.13	-
Total patrimonio de accionistas	115,209.42	65,643.29
Total pasivos y patrimonio de accionistas	US\$ 1,034,412.64	US\$ 1,349,203.06

Ver notas adjuntas.



Ing. Quirino Moreira Chedraui – Gerente General



Ing. Angela Tharrs Ortiz - Contadora General

Vikingotec S.A.
Estados de Resultado Integral
Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

	Nota	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos de actividades ordinarias: venta de materiales y transporte		663,343.00	1,448,177.09
Costo de ventas		<u>(489,402.92)</u>	<u>(1,117,817.06)</u>
Margen bruto		173,940.08	330,360.03
Gastos de administración y ventas		(136,244.57)	(319,915.34)
Gastos financieros		(20,415.71)	-
Participación de trabajadores		(2,591.97)	(2,897.69)
Otros ingresos		-	8,873.06
Utilidad antes de impuesto		<u>14,687.83</u>	<u>16,420.06</u>
Impuesto corriente	13	(9,749.70)	(8,543.71)
Impuesto diferido		-	-
Utilidad del año		<u>4,938.13</u>	<u>7,876.35</u>
Otros resultados integrales:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados		-	-
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		<u>4,938.13</u>	<u>7,876.35</u>

Ver notas adjuntas.


Ing. Quirino Moreira Chedraui – Gerente General


Ing. Ángela Ibarra Ortiz - Contadora General

Vikingotec S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas
Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

	Resultados acumulados				
	Capital Pagado	Reserva legal	Otros resultados integrales ORI	Efecto por aplicación de las NIIF	Ganancias acumuladas
Saldos a Diciembre 31, 2013	2,000.00	4,000.00	-	51,369.99	396.94
Utilidad neta 2014					7876.36
Otro resultado integral					-
Transferencia					(7,876.36)
Saldos a Diciembre 31, 2014	2,000.00	4,000.00	-	51,369.99	8,273.30
Utilidad neta 2015					4,938.13
Otro resultado integral			44,718.00		-
Ajustes					(90.00)
Saldos a Diciembre 31, 2015	2,000.00	4,000.00	44,718.00	51,369.99	8,183.30

Ver notas adjuntas.


 Ing. Quirino Morcira Chedraui – Gerente General.


 Ing. Angela Ibarra Ortiz - Contadora General.

Vikingotec S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	759,952.42	-
Pagado a proveedores y empleados	(547,593.32)	-
Impuesto a la renta	(9,749.70)	-
Intereses	(20,415.71)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>182,193.69</u>	<u>-</u>
Actividades de Inversión:		
Activo fijo	(9,140.89)	27,219.87
Otros activos	<u>99,876.56</u>	<u>-</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	<u>90,735.67</u>	<u>27,219.87</u>
Actividades de Financiación:		
Obligaciones	(32,539.56)	
Otros	<u>(240,730.17)</u>	<u>201,940.35</u>
Efectivo neto usado en actividades de financiación	<u>(273,269.73)</u>	<u>201,940.35</u>
Variación del efectivo	(340.37)	(665.84)
Efectivo al inicio del año	<u>2,557.68</u>	<u>3,243.52</u>
Efectivo al final del año	<u>2,217.31</u>	<u>2,557.68</u>
Conciliación del resultado integral del año con el efectivo neto proveniente usado en actividades de operación:		
Resultado integral del año	4,938.13	7,876.36
Amortizaciones y provisiones	24,756.87	27,457.45
Cambios en activos y pasivos:		
Activos corrientes	206,649.81	(342,912.01)
Pasivos corrientes	<u>(54,151.12)</u>	<u>77,732.16</u>
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>182,193.69</u>	<u>(229,846.06)</u>

Ver notas adjuntas


Ing. Quirino Moreira Chedraui - Gerente General


Ing. Angela Ibarra Ortiz - Contadora General