NIKNEACORP S. A.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

NIKNEACORP S. A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

INDICE	Páginas No.
Informe de los Auditores Independientes	3 – 4
Balances generales	5
Estados de resultados	6
Estados de evolución del patrimonio de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8 – 9
Notas a los estados financieros	10 – 42

Abreviaturas usadas:

US$: Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NEC : Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC : Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF : Normas internacionales de información financiera
SRI : Servicio de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A los señores Miembros de Junta de Accionistas
NIKNEACORP S. A.

Introducción:

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de **NIKNEACORP S. A.**, al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de Resultados Integrales, de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado; así como hecho un resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros. La revisión de la información complementaria en resumen (al de Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera y de Superintendencia de Compañías del Ecuador).

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración de **NIKNEACORP S. A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC, Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, aplicadas al Ecuador. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en fundo que la Compañía.

Responsabilidad de los auditores independientes:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que identifiquemos y calculemos la auditoría para obtener seguridad razonable de los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que proporcione las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del auditor, que incluye la evaluación de riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes en relación a resultados de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor tiene en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la elaboración y presentación razonable de los estados financieros, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de la base principios de políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables realizadas hechas por la administración de la Compañía así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo No. 1 presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **NIKNEACORP S. A.**, al 31 de diciembre del 2015, y resultados de sus operaciones de conformidad con conformes y en base de efectivo, así en adelante en una forma de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC, Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones de Compañías del Ecuador.

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A los señores Miembros de Junta de Accionistas
NIKNEACORP S. A.
Página #2

Asuntos de Énfasis:

5. Los Estados Financieros de **NIKNEACORP S. A.**, correspondientes al 31 de diciembre del 2014, fueron auditados por nosotros. Con base a Normas Internacionales de Auditoría, en nuestro con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, los saldos al 31 de diciembre del 2014, se presentan en el esquema comparativo, con los saldos al 31 de diciembre del 2015.

6. Este informe se emite únicamente para información y uso por parte de los Accionistas de **NIKNEACORP S. A.**, y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS, y no debe ser usado para otro propósito.

Guayaquil, Marzo 31 del 2016

AUDITOR EXTERNO

Econ. Eudoro Moreira Tomalá
MRNE No. 312
RUC No. 090132868001

NIKNEACORP S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresados en Dólares)

NOTAS		2015	2014
	ACTIVO CORRIENTE		
8	Efectivo y equivalentes de efectivo	30.694	520
9	Activos financieros	180.134	192.494
10	Activos por Impuestos Corrientes	12.158	15.000
7	Otros activos corrientes	54	84
	Total activo corriente	US$ 192.882	208.126
	PASIVO CORRIENTE		
	PASIVO CORRIENTE		
8	Cuentas por pagar	4.000.000	384.000
9	Obligaciones con Instituciones Financieras	464.464	3.691.000
11	Otras obligaciones Corrientes	17.761	11.200
	Total Pasivo Corriente	US$ 4.482.225	4.086.200
11	Pasivos No Corrientes	US$ 800	14.000
	PATRIMONIO		
12	Capital social	200.000	30.000
	Reserva legal	400	400
	Reserva facultativa	17.000	17.000
	Resultados acumulados	(3.007)	(3.124)
	Utilidad del Ejercicio	47.011	164.000
	Total patrimonio	US$ 264.404	208.276
	Total Pasivo + Patrimonio	US$ 4.747.429	4.308.476

Representante Legal — Contador General

Ver notas a los estados financieros

NIKNEACORP S. A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresados en Dólares)

		2015	2014
Ingresos			
Ventas netas del ejercicio	US$	309.413	41.429
Otros ingresos		3.589.015	4.034.000
Otros ingresos		49.000	
Total Ingresos	US$	3.948.428	4.034.204
Costos y Gastos			
COSTO DE VENTAS		(1.000.712)	(3.631.170)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		(209.313)	(51.908)
GASTOS DE VENTAS Y MERCADEO		(20.212)	(94.128)
GASTOS FINANCIEROS		(279.011)	(1.400)
Total Costos y Gastos	US$	(1.509.248)	(3.870.208)
Utilidad Operativa y Neta del ejercicio		2.437.180	163.996
Total otros ingresos/egresos	US$	-	1.007
Utilidad antes de participación e impuestos a la renta		99.224	165.003
Participación de Trabajadores 15%		(14.884)	(24.750)
Impuestos a la Renta 21%		(36.330)	(54.000)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	US$	47.011	164.000

Representante Legal — Contador General

Ver notas a los estados financieros

NIKNEACORP S. A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresados en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURO CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	30.000	400	17.000	(3.124)	164.000	208.276
Aplicación de la utilidad del ejercicio					164.000	(164.000)	
Participación trabajadores					(24.750)		(24.750)
Impuesto a la renta					(54.000)		(54.000)
Utilidad del ejercicio						47.011	47.011
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	30.000	400	17.000	(3.007)	47.011	91.204
Aportes futuros aumentos de capital		170.000					170.000
Participación trabajadores					(14.884)		(14.884)
Impuesto a la renta					(36.330)		(36.330)
Utilidad del ejercicio						47.011	47.011
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	200.000	400	17.000	(54.221)	47.011	264.404

Representante Legal — Contador General

NIKNEACORP S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresados en Dólares)

	2015	2014
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Activos financieros - recibidos de clientes	3.671.444	4.148.400
Otros ingresos	49.000	
Activos por impuestos corrientes	2.842	(12.158)
Pagos de proveedores, empleados y prestamistas por pagar	(3.538.314)	(3.756.148)
Obligaciones con terceros	6.561	11.170
Otros activos corrientes	(54.000)	(15.158)
Impuestos a la renta	(36.330)	(54.000)
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	US$ 100.204	32.000
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos no de activo fijo	-	-
FLUJO NETO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	US$ -	-
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones financieras a corto plazo	(3.226.536)	(3.680)
Obligaciones financieras a largo plazo	(14.000)	(13.000)
Capitalización	170.000	
FLUJO NETO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	US$ (3.071.536)	(16.680)
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de Efectivo	30.694	(17.718)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	520	18.238
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	US$ 30.694	520

Representante Legal — Contador General

NIKNEACORP S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresados en Dólares)

CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO		2015	2014
Activos financieros al inicio del período		192.494	4.094.447
Ventas del ejercicio		309.413	4.200.000
Activos financieros al final del período		(192.494)	(192.494)
	US$	309.413	4.000.953
Costos y Gastos netos del período		309.413	4.000.953
Gastos y Gastos netos del período		1.509.248	3.870.208
		(1.509.248)	(3.870.208)
Costos y Gastos netos pagados al final del período		309.413	4.000.953
Gastos y Gastos netos pagados al final del período		1.509.248	3.870.208
	US$	1.509.248	3.870.208
Efectivo		1.509.248	3.870.208
Otros ingresos		49.000	
Activos por impuestos corrientes		(12.158)	12.158
Otros gastos corrientes		1.000	11.170
Proveedores de bienes y servicios		(3.538)	3.538.000
Impuestos a la renta		(36.330)	54.000
Obligaciones financieras a corto plazo		(3.226.536)	3.680
Obligaciones financieras a largo plazo		(14.000)	13.000
Capitalización		170.000	
		(1.509.248)	3.870.208
		309.413	4.000.953

Representante Legal — Contador General

NIKNEACORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

1 INFORMACIÓN GENERAL Y ENTORNO ECONÓMICO

NIKNEACORP S. A., fue constituida con las leyes de la República del Ecuador el 26 de diciembre de 1998 en Guayaquil. Su cumplimiento de la ordenada en la resolución No. SC-J-1 y decretada emitida por la Superintendencia de compañías y mantiene una Registrada Mercado bursátil de Valor SC-J. Su objeto principal es la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ROPA. Su objeto principal es la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ROPA. Su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas. Su número de R.U.C. es 0991879933001.

2 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Declaración sobre el cumplimiento de las NIIF

La Compañía ha cumplimentado con la obligatoriedad que la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC-ICI-CPAIFRS-11 de noviembre de 2008, ha indicado la aplicación de las Normas Internacionales de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y adopción total a partir del 1 de enero de 2012, el establecimiento de requisitos en el de flujo y primera de cuentas resolución.

Base de presentación - Los presentes estados financieros de la Compañía han preparado al período terminado al 31 de diciembre de 2014 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB), de que han sido adoptadas en Ecuador, anteriormente las cuales fueron preparadas de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros en fluo preparado bajo el criterio del costo histórico.

Se presentarán de los estados financieros conforme a lo NIC requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a administración de la Compañía que ejerza su criterio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

La Federación nacional de Contadores del Ecuador y el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador mediante comunicación de fecha 27 de 2008, solicitó la aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, el cuerpo técnico del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, en el período de transición de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad "IASB" y adicionalmente recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" deberán adoptarse desde el año 2009. Un entorno, Ambiente que el proceso adopción de artículo incorporado y capacitación, su aplicación obligatoria de implementarse a partir del ejercicio económico año 2010.

NIKNEACORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

A continuación se resumen los principales criterios contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles.

Activos financieros - Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo los gastos de las mismas directamente atribuibles.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados: Corresponden a aquellos activos con el propósito de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimentan en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta.
- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento: Corresponden a aquellos activos cuyos valores tal de mercado fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Activos financieros disponibles para la venta: Se incluyen aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación y que no son clasificados como inversiones al vencimiento.

Cuentas y documentos por cobrar - Los saldos por cobrar corresponden al incobrable cuentas de otras cantidades de cuentas por cobrar de productos, de consultas de trabajadores y al valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su cobro, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar según las técnicas originales de estas cuentas por cobrar. En la medida posterior, no se cobra el método del costo efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo.

Provisión para cuentas incobrables - La Compañía establece con riesgo a resultados una provisión para cubrir posibles cuentas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar en base a consideraciones con las observaciones legales vigentes.

Impuesto a la renta y participaciones - El impuesto a las ganancias se determinan cuando de tasa de impuesto aplicable en la ley orgánica de Régimen Tributario interior tiene la tasa de carácter de utilidad de situación financiera.

NIKNEACORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

Los pasivos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que exista ganancias futuras gravables contra las que se puedan compensar las diferencias temporarias.

Se reconoce pasivos de impuestos diferidos del valor en pagar, el excesos de depreciaciones como de activos, y el valor de impuestos no se ha liquidado en la Entidad se reconoce como un pasivo.

Beneficios sociales por empleados - Se aplica siguiente por anticipado correspondiente a pólizas de seguros contratadas las cuales son distribuidas en el largo del período, cuando son al pago y por cargo a la cuenta correspondiente en el estado de resultados integrales cuando se devengan.

Los pasivos corrientes por anticipado no ingresos realizar durante el período de un mes de diferencias mayor de la fecha de pago.

Activos intangibles - Los activos intangibles adquiridos se están inicialmente al costo. Luego son reconocidos como aquellos que registran al valor menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en cada ejercicio.

Los activos intangibles con vida útiles finitas se evalúan para determinar si tienen algún deterioro del valor, siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

Los generales o pérdidas por valor del valor de línea del activo intangible no están sujeto a amortización antes al menos cada programa de la vida y cualquier en línea del activo, y no necesitan el análisis de resultados integrales cuando se utiliza el activo.

Beneficios post empleo y otros beneficios de largo plazo - Para beneficios a largo plazo de jubilación los beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, se calcula de acuerdo con los beneficios que tienen los empleados del que cada Empresa del beneficio que le corresponde cuando jubilarse, en los estimados como permanente futuro tasas de mortalidad en los cálculos actuariales balance determinados sobre la base de cálculos actuariales.

NIKNEACORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

Las tasas de descuento se dan netas con referencia a curvas de tasas de interés de mercado. Los montos en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que se incurre.

La provisión para jubilación patronal se calculó para el 2015 de empleados, sin embargo, no cuenta con valuación actuarial como parte también para la determinación del importe a la vista de cada carrera mencionado anteriormente a incremento y demanda en la provisión de empleados con 10 o más años de servicio consecutivo.

Reconocimiento de ingresos - La Compañía reconoce ingresos por VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ROPA. Cuando se entrega la transferencia al cliente la titularidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los bienes.

Reconocimiento de gastos de operación - Los Gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base de devengado.

Reserva legal - La Ley de Compañías establece que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta ascienda por lo menos al 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Ingresos - En el año 2015 y 2014, la Compañía tiene la política de registrar los intereses para ventas en contados con posterior pagos mensuales mediante el estado de devengo.

Participación de trabajadores en las utilidades - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores participan en 15 % de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que los accionistas nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la renta, a una tarifa del 10% de impuesto a la renta en utilidades reinvertidas.

Cuentas de flujos de efectivo - Este flujo originados por actividades de la operación, no incluyen saldos iniciales de efectivo representados con el caja del negocio, incluyendo aquellas de otrorgan ingresos, los ingresos financieros y en general, todas aquellas flujos que no sean actividades como de inversión o financiamiento. Este cálculo que se ha realizado correspondiente utilizando un método indirecto, en este simple que se consideran en el estado de resultados.

Determinación de la pérdida deterioro - Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía, según de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos que afectan los cifras reconocidas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activos y pasivos a la fecha de los estados financieros, así como los cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período contable. La evaluación más significativa en relación con los estados financieros actual no informa.

NIKNEACORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

10 INGRESOS CORRIENTES DE VENTAS NO SE DEVUELVE A CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y del 2014, los saldos por los siguientes:

	2015	2014
Ventas de Otros de Bienes y Servicios		
Ventas sin tarifa	2.988	2.913
Ventas tarifa cero	2.911	3.200
Descuento	(1.000)	(6.213)
Total Beneficios Sociales	US$ 4.899	0.000

Notas para Jubilación Patronal

De acuerdo al Código de Trabajo de la República del Ecuador en sus artículos 216, 217, 218 y 219, Decreto No. 2400 de fecha de 1 de diciembre de 1978 y Decreto ejecutivo 2166 publicado en el Registro Oficial Suplemento 23 de fecha de 1980 que ratifica el derecho a los trabajadores a la jubilación patronal. En el año 2015 la Compañía no mantiene en una cuenta individual de ahorro y jubilación patronal. En el año 2015 la Compañía no mantiene en una cuenta individual de ahorro y jubilación patronal, por lo que, no se considera cuentas contables, en los estados financieros, en el período terminado al 31 de diciembre del 2015.

11 OBLIGACIONES ALMACENADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de Obligaciones a largo Plazo son el siguiente:

	2015	2014
Pasivo No Corriente		
Proveedores Bienes Adquiridos (LP)	800	14.000
	US$ 800	14.000

NIKNEACORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes:

	2015	2014
Efectivo y equivalentes en efectivo		
CAJA GENERAL	44	44
Bancos nacionales		
Banco Internacional	30	30.1
Banco Pacífico Cta. No. 4000-0	30	0.0
Banco Pichincha	0	-
Banco de Guayaquil	0	-
Banco del Austro Cta. Cte. # 2-0-0000	30.000	
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	US$ 30.694	520

La Compañía no mantiene inversiones financieras.

5 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de los activos son el siguiente:

	2015	2014
Cuentas por Cobrar Clientes		
Cuentas S.A.	12.425	0.000
Amazon Cobro / Almacenes S. A.		0.000
Almacenes Camisas S.A. 2006	12.279	42.000
Cimaxtex S. A.	20.000	
Almacenes Ecuatorianos	140.000	150.000
Almacenes Gustavo Pinto	167.000	210.000
Almacenes Megacentro S.		2.000.000
Gino S. A.	20.000	14.000
Distribuidora Rosadel Ecuador	24.000	
Jaime Nino S. A.		
Comercial Cobro y Pago	0.000	1.000
Pensionistas y Administrativos Internos		0.100
Ventas Por Mayor	17.000	50.100
Varios		
Cuentas por Cobrar Otras Relacionadas	50.000	100.000
Microcap S. A.	30.000	300.000
Accelerate S. A.		30.000
Industrial S. A.	0.000	
Total de Cuentas por Cobrar	US$ 180.134	3.691.000

NIKNEACORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

Empresas Relacionadas - Las cuentas por cobrar y cuentas no generadas entre las actividades de los años provienen para otras individuales y de las partes que tienen relaciones entre accionistas por las operaciones que la compañía tiene en los años en curso.

NIKNEACORP S. A., Almacenes S. A. y Industrial S. A. - al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de las cuentas por cobrar a empresas relacionadas es el siguiente:

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo es como sigue:

	2015	2014
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario del IVA	30.700	
Retenciones Recibidas	12.427	15.000
Total Activos por Impuestos Corrientes	US$ 12.158	15.000

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo es como sigue:

	2015	2014
Depósitos en garantía	US$ 0.000	0.000

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de cuentas y documentos por pagar son los siguientes:

	2015	2014
Cuentas por pagar		
Ministerio de Agricultura y Ganadería	US$ 0.000	0.000
Activos y Financieros	200.000	400.000
Varios	100.000	0.000
Otras de Bienes Prestados	0.000	300.000
Proveedores Nacionales Bienes Varios	0.000	0.000
Cuentas por pagar Financieras	0.000	
Cuentas por Cobrar a Otras Relaciones	100.000	0.000
Impuestos S. A.		
Impuestos		
Impuesto a la Renta por Pagar en Ejercicio	36.330	0.000
Participación de trabajadores	14.884	24.750
Total Cuentas por Pagar	US$ 0.000.000	0.000.000

Orden de Días Pendientes – Al 31 de Diciembre del 2013 y 2014, Corresponde a facturas de ventas y servicios de Proveedores Locales, que no generan intereses y tienen vencimiento corriente de 30 días.

9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Durante los años 2015 y 2014, los saldos de Sobregiros Bancarios y Prestamos, es el siguiente:

		2013	2014
Obligaciones bancarias			
Sobregiro Banco de Machala S. A.	ar	-	$ 110,000
Sobregiro Banco del Austro S. A.		11,901	-
Prestamos Banco de Machala		-	10,139
Prestamos Banco del Austro S. A.		-	100,000
Prestamos Banco Bolivariano C.P.	M	14,218	-
Sobregiro Banco del Austro Cta. Cte. 3906		27,724	
Sobregiro Banco del Austro Cta. Cte. 3941		10,518	
Banco del Austro Operaciones Varias	B	390,000	
Total de obligaciones	USD	454,359	3,407,258

a) Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, la Empresa mantiene un Sobregiro Contratado por USD$ 400,000.00 con Banco de Machala S. A., mismo que se encuentra respaldado con cartera de vinculada y cargarle de sus clientes y su plazo es hasta el 31 de diciembre del 2015.

b) Detalle de prestamos del Banco de Machala S. A. Bolivariano S. A., Austro, mismos que se encuentran respaldados con liberar de sus acreedores

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

10. PENSIÓN CORRIENTE DE JUBILACIÓN DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 los saldos son los siguientes:

		2013	2014
Provisiones, Fondos de beneficios a empleados			
Decimo tercer sueldo		2,964	2,555
Decimo cuarto sueldo		3,103	3,600
Vacaciones		1,693	6,130
Total Beneficios Sociales	USD	7,760	12,285

Reservas para Jubilación Patronal

De acuerdo al Código de Trabajo de la República del Ecuador, en sus artículos 216, 217, 218 y 219, Decreto No. 3402 de Abril de 1.979 que crea la decima cuarta pensión patronal, publicada en el Registro Oficial No 621 del 29 de Enero de 1979 que modifica el derecho a los trabajadores y empleados que cumplieren 25 años de servicio en una misma institución tienen derecho a jubilación patronal. En el año 2006 la Compañía ha contratado el estudio actuarial a actuarial de reservas para esta prestación, dicho estudio no ha sido según criterio de la Administración, la suficiencia promedio de los vencimientos no superan los cinco años.

11. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, los saldos de Obligaciones a Largo Plazo es el siguiente:

		2013	2014
Pasivo No Corriente			
Prestamos Banco Bolivariano (LP)		640	14,800
	USD	640	14,800

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, el capital social está conformado por:

ACCIONISTAS	NUMERO DE ACCIONES	%	VALOR NOMINAL UNA ACCION	VALOR TOTAL DEL CAPITAL
WALTER ANDRES VALAREZO PLAZA	50000	25%	1.00	$0.000.00
JOSE FERNANDO VALAREZO PLAZA	50000	25%	1.00	$0.000.00
JUAN MAURIA VALAREZO PLAZA	50000	25%	1.00	$0.000.00
ALEJANDRO VALAREZO PLAZA	50000	25%	1.00	$0.000.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	200000	100%		$00.000.00

13. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, las ventas netas y el costo de venta resulta en:

		2013	2014
Ingresos	USD	800,133	35,804
Ingresos por Servicios		181,945,01	
Otros Ingresos		4,120,000	4,133,000
Ventas netas			
Total Ingresos	USD	4,921,078	4,168,804
COSTO DE VENTAS		4,201,770	2,420,571

14. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas – SRI. La Renta Declarada por parte de los ejercicios de rentas está tributada para los tres últimos ejercicios económicos. La conciliación tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en los años 2013 y 2014 fue la siguiente:

		2013	2014
Utilidad, antes de participación e impuestos a la renta		68,221,13	120,765
Participación de Trabajadores 15%		(9,034)	(18,135)
Impuesto a la Renta 22%		(54,618)	(12,843)
NETA VENTA DEL EMPLEO	USD	4,352	144,500

15. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, los saldos son los siguientes:

	2013	2014
ACTIVOS:		
Cuentas por Cobrar Clientes		
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
Alfaricos S. A.	833,513	716,532
Autelecto S. A.	243,164	324,705
Volcanta S. A.	3,264	16,634
PASIVOS:		
Cuentas por Cobrar a Cias. Relacionadas		
Liquidium S. A.	106,140	37,363

16. EVALUACIÓN DE GESTIÓN DE RIESGO

Gestión del riesgo Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

Riesgo país El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en dichas condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales. De la evaluación efectuada se determina un riesgo moderado.

Riesgo de mercado Es el riesgo de que el valor razonable de los instrumentos financieros fluctúe como resultado de un cambio en las tasas de interés, en las tasas de cambio o en el valor de los instrumentos de capital en el mercado. Todas las inversiones disponibles para la venta son reconocidas a su valor razonable y por ende, todos los cambios en las condiciones del mercado afectan directamente al patrimonio de la Compañía. De la evaluación efectuada se determina un riesgo moderado.

Riesgo de liquidez Se genera cuando la entidad no puede tener fondos a las vencimientos u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja. De la evaluación efectuada se determina un riesgo moderado.

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Riesgo de crédito Están expuestos en mayoría conjuntamente de acuerdo con el comportamiento de pago de los deudores. Las cuentas por cobrar están sujetas a evaluaciones en las que se considera la capacidad de pago, la edad, la reputación y otros factores de riesgo de crédito. Además se ha establecido políticas de cobro, así como la suficiencia. Cabe indicar que la Compañía realiza transacciones únicamente con partes relacionadas y no se exigen garantías reales en relación con las cuentas mantenidas. De la evaluación efectuada se determina un riesgo moderado.

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Riesgo de las acciones Las acciones de la compañía se encuentran cotizadas a través de casas de valores particulares, cuyos servicios y condiciones son de usuarios en el mercado. De la evaluación efectuada se determina un riesgo moderado.

Riesgo Operativo De la evaluación se determina riesgo moderado.

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Riesgo Legal La empresa durante el periodo de análisis no ha tenido diferencias de riesgos legales que le representen el riesgo legal. De la evaluación efectuada se determina un riesgo moderado.

Riesgo Regulacional De la evaluación efectuada, la empresa ha cumplido con sus obligaciones tanto con entes gubernamentales, como empleados, proveedores, clientes, y accionistas. De la evaluación efectuada se determina un riesgo moderado.

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del 2016 y a la fecha de elaboración del presente informe, 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 las mismas y que ameriten una mayor exposición.