

Victor Alfonso Moncayo Calero  
Contador Público Autorizado



Móvil Claro: 0986302773  
Email: [ezavimca@gmail.com](mailto:ezavimca@gmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

A los Accionistas de  
NIMRI S.A.

Guayaquil, 20 de Abril del 2018

### *Otros asuntos*

Esta es mi primera auditoria a los estados financieros de la Compañía, el año anterior los estados financieros fueron auditados por otro profesional que emitió una opinión sin calificación.

### *Informe sobre otros requerimientos legales*

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias durante el año 2017, se emite por separado con fecha posterior a la emisión del informe de auditor independiente, que se emitirá para uso y control de la Administración Tributaria.



Victor Alfonso Moncayo Calero  
SC-RNAE-2 No. 806  
Guayaquil, Ecuador



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de  
NIMRI S.A.

Guayaquil, 20 de Abril del 2018

### *Opinión*

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía NIMRI S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de NIMRI S.A. al 31 de diciembre del 2017, y los estados, de resultados, de cambio en el patrimonio, de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y de las notas a los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera autorizadas por la Superintendencia de Compañía del Ecuador.

### *Fundamentos de la opinión*

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor*" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requisitos.

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

### *Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros*

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y mantener el control interno que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de manera, que éstos no incluyan manifestaciones erróneas significativas originadas en fraudes o errores.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Gerencia tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

La Gerencia es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

A los Accionistas de  
NIMRI S.A.

Guayaquil, 20 de Abril del 2018

### *Responsabilidad del Auditor Independiente en la relación con la auditora de los estados financieros*

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en nuestra auditoría. Mi objetivo es obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto no contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraudes o error. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros

Como parte de mi 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. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que como parte de mi auditoría:

- Evalúe si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Evalúe la correcta presentación de la estructura de los estados financieros y sus respectivas notas revelatorias de un modo que logren su presentación razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha.
- Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de  
NIMRI S.A.

Guayaquil, 20 de Abril del 2018

### *Opinión*

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía NIMRI S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de NIMRI S.A. al 31 de diciembre del 2017, y los estados, de resultados, de cambio en el patrimonio, de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y de las notas a los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera autorizadas por la Superintendencia de Compañía del Ecuador.

### *Fundamentos de la opinión*

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor*" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requisitos.

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

### *Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros*

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y mantener el control interno que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de manera, que éstos no incluyan manifestaciones erróneas significativas originadas en fraudes o errores.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Gerencia tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

La Gerencia es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía

## NIMRI S.A.

### INDICE

<b>Notas</b>	<b>Pág</b>
1 Información general	6
2 Bases de presentación	6
3 Principales políticas de contabilidad	7
4 Efectivo	12
5 Cuentas por cobrar	12
6 Otras cuentas por cobrar	13
7 Propiedades y equipos	13
8 Cuentas por pagar comerciales	13
9 Impuestos corrientes	13
10 Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	15
11 Obligaciones bancarias	16
12 Transacciones con partes relacionadas	17
13 Beneficios post empleos	17
14 Capital social	17
15 Costo de productos vendidos	18
16 Costos y gastos por naturaleza	18
17 Eventos subsecuentes	19

NIMRI S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**CONTENIDO**

**Opinión del auditor independiente**

**Estados financieros comparativos**

- Estados de situación financiera
- Estados de resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

---

**Abreviaturas utilizadas:**

USA	Estados Unidos de Norteamérica
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
SRJ	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
USD	Dólares estadounidenses
La Compañía	NIMRI S.A.

---

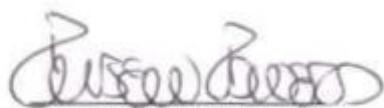
NIMRI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

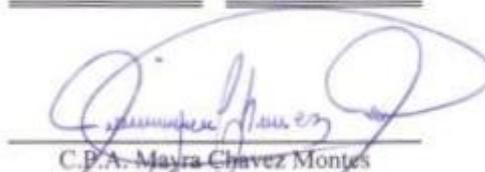
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos			
Efectivo		363,661.75	436,317.00
Clientes		710,520.39	636,623.00
Inventarios		1,086,041.41	1,245,592.00
Otros Activos Corrientes		249,922.05	100,014.00
Total activos corrientes		<u>2,410,145.60</u>	<u>2,418,546.00</u>
Propiedades y equipos		1,694,020.29	1,708,791.00
Total activos		<u>4,104,165.89</u>	<u>4,127,337.00</u>
Pasivos y Patrimonio			
Pasivo Corriente			
Obligaciones bancarias		281,033.09	549,441.00
Proveedores		744,916.04	927,845.00
Impuesto por Pagar		317,847.07	28,856.00
Beneficios a empleados		194,250.08	136,771.00
Otras cuentas por pagar		66,665.73	0.00
Total pasivos corrientes		<u>1,604,712.01</u>	<u>1,642,913.00</u>
Pasivo no corriente			0.00
Obligaciones bancarias		756,141.90	935,884.00
Otros pasivos No corriente		199,659.76	152,678.00
Total pasivos corrientes		<u>955,801.66</u>	<u>1,088,562.00</u>
Total pasivos		<u>2,560,513.67</u>	<u>2,731,475.00</u>
Patrimonio:			
Capital		25,000.00	25,000.00
Reservas		12,500.00	12,500.00
Superavit por Revaluacion de Propiedades		487,187.00	487,187.00
Resultados acumulados por aplicación de NIIF		-70,623.00	-70,623.00
Resultados acumulados años anteriores		646,431.39	664,493.00
Resultado de los accionistas		443,156.83	277,305.00
Total patrimonio		<u>1,543,652.22</u>	<u>1,395,862.00</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>4,104,165.89</u>	<u>4,127,337.00</u>



Ruben Romero Rodriguez  
Gerente General



C.P.A. Mayra Chavez Montes  
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

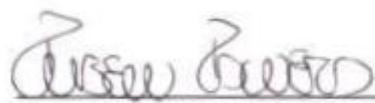
NIMRI S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION

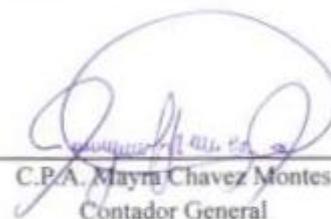
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas		9,507,008.08	7,289,310.00
Otros ingresos financieros		2,859.95	
Costo de productos vendidos		(4,604,240.61)	(3,184,510.00)
Utilidad Bruta		<u>4,905,627.42</u>	<u>4,104,800.00</u>
Gastos:			
Ventas y administración		(4,194,874.14)	(3,681,064.00)
Utilidad operativa		<u>710,753.28</u>	<u>423,736.00</u>
Participación de utilidades		(106,612.99)	(63,560.00)
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>604,140.29</u>	<u>360,176.00</u>
Impuesto a la renta		(160,983.46)	(82,871.00)
Utilidad neta		<u>443,156.83</u>	<u>277,305.00</u>



Ruben Romero Rodriguez  
Gerente General



C.P.A. Mayra Chavez Montes  
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

NIMRI S.A.

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En Dólares de los Estados Unidos de Norte América**

	Notas	Capital	Reserva Legal	superavit revalorización de activos	Resultados acumulado aplicación NIIF	Resultados acumulado años anteriores	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio de los Accionistas
Enero 1 del 2016		25,000.00	12,500.00	487,187.00	-70,623.00	664,493.00	277,305.00	1,395,862.00
T								0.00
Transferencias Resultados Acumufiados						277,305.00	-277,305.00	0.00
Diciembre 31 del 2016		25,000.00	12,500.00	487,187.00	-70,623.00	941,798.00	0.00	1,395,862.00
utilidad del ejercicio							443,156.83	443,156.83
Dividendos Pagados								-165,401.65
Resolucion Año Anteriores SRI								-129,964.96
Diciembre 31 del 2017	14	25,000.00	12,500.00	487,187.00	-70,623.00	646,431.39	443,156.83	1,543,652.22

  
 Ruben Romero Rodriguez  
 Gerente General

  
 C.P.A. Mayra Chayez Montes  
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros