

**NIMRI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**Información general**

NIMRI S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal y centro de negocios es la ciudad de Guayaquil, su domicilio tributario está ubicado en Clemente Ballén 214 entre Pedro Carbo y Pichincha.. Su actividad principal es la Venta al por mayor y menor de Prendas de Vestir, El RUC de la compañía es 0992622040001, el número de expediente ante la Superintendencia de Compañías es 134307

**Bases de Elaboración y Políticas Contables**

Los estados financieros adjuntos se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares que es la moneda oficial del Ecuador.

**Efectivo y Equivalentes a Efectivo**

El detalle del efectivo y equivalentes a efectivo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo en caja y bancos	US\$	<u>216817.35</u>	<u>381.655.51</u>

La Compañía mantenía efectivo y equivalentes a efectivo por US\$ 216.817,35 al 31 de diciembre de 2015 y US\$ 311.655,51 al 31 de diciembre 2014, respectivamente, El efectivo y equivalentes a efectivo son mantenidos principalmente con bancos e instituciones financieras que están calificadas en AAA- según las agencias calificadoras Pacific Credit Rating y Bank Watch Rating

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre de 2015 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se detallan como sigue:

		<u>2015</u>
CLIENTES	US\$	594.105,95
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		<u>317.159,73</u>
		<u>911.265,68</u>

Las cuentas por cobrar de clientes se recuperan como máximo en 30 días de nuestros clientes y las otras cuentas por cobrar los valores más relevantes son el crédito tributario por IVA Pagado en US\$ 49.754,63 que al mes siguiente es utilizado para el pago de la declaración del IVA. Y mantenemos un saldo por cobrar a la compañía relacionada Salvadario en US\$ 137.954,82; Tenerezza US\$ 936,68 y depósito en Garantía del arriendo de bienes inmuebles.

**INVENTARIOS**

Nuestros inventarios se descomponen de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2015

		<u>2015</u>
TELAS		\$ 537.228,95
INSUMOS		\$ 41.058,04
PRODUCTO EN PROCESO		\$ 147.410,55
CONFECCIONES		\$ 641.539,06
INVENTARIO CALZADO		0
TOTALES		<u>\$ 1.427.283,09</u>

Nuestros inventarios se manejan a un costo promedio, se realiza un inventario físico como mínimo cada año del 100% y mensualmente es aleatorio.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**Propiedad, Planta y Equipos**

El detalle la propiedad, planta y equipos es el siguiente al cierre de diciembre 31 del 2015

	<u>2015</u>
MUEBLES Y ENSERES	\$ 65,046.58
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 60,981.63
MAQUINARIAS Y EQUIPO	\$ 56,240.09
EQUIPO DE OFICINA	\$ 960.54
DEP.ACUMULADA DE P.P.E	\$ (96,040,75)
NETO P.P.E.	<u>\$ 87,188,09</u>

En este año se incrementó nuestra propiedad planta y equipo por adquisición de nuevos equipos de cómputo y muebles y enseres y maquinarias

**Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas y Gastos Acumulados por Pagar**

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por pagar comerciales, otras cuentas y gastos acumulados por pagar, se detallan como sigue:

PROVEEDORES NACIONALES	\$ 1,002,278.34
RELACIONADAS	<u>\$ 14,883.50</u>
	<u>\$ 1,044,675.20</u>

Nuestros proveedores más significativos son por gastos de mercadeo, transporte, insumos de inventarios y servicios.

La cuenta por pagar a compañía relacionada se origina por compra de insumos de materia prima.

**Impuesto a la Renta**

**Gasto de Impuesto a la Renta y Provisión de cuentas por Pagar**

El cargo por impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se generan, Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% de las utilidades gravables.

	<u>2015</u>
IMPUESTO A LA RENTA	<u>\$ 41,837.65</u>

Durante el año 2015 la compañía tuvo impuesto a la renta causado de \$ 93.810,15 el cual fue determinado sobre la base del 22% de las utilidades gravables, y un impuesto a la renta a pagar de US\$ 41.837,65 ya que se aplicaron las retenciones del periodo US\$ 976,54 el crédito tributario del periodo anterior US\$ 832,80 crédito tributario generados por impuestos de salidas de divisas US\$ 9.982,16 y el anticipo del impuesto a la renta pagada de US\$ 41.755.90

Las retenciones son provisiones mensualmente canceladas el siguiente mes

	2015
RET 1% FLTE X PAGAR	\$ 1,120.32
RET 2% FLTE X PAGAR	4,083.96
RET 8% FLTE X PAGAR	\$ 10,644.23
RET. IMP. RENTA EMPLEADOS	\$ 6,472.62
RET 10% IVA X PAGAR	\$ 922.6
RET 30 % IVA X PAGAR	\$ 872.71
RET 20% IVA X PAGAR	1.378,11
RET 70 % IVA X PAGAR	\$ 23,084.52
RET 100 % IVA X PAGAR	\$ 63.30
TOTALES	<u>\$ 48.687,39</u>

#### Beneficios a Empleados

El detalle de beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2015, es el siguiente:

	2015
APORTE 9.35% INDIVIDUAL	\$ 6,156.47
APORTE 11.15% PATRONAL	\$ 7,279.84
APORTE 0.50 IECE 0.50 SECAP	\$ 675.81
PREST. QUIROGRAFARIOS X PAGAR	\$ 3,903.31
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	\$ 1,052.80
13AVO SUELDO X PAGAR	\$ 7,570.80
14AVO SUELDO X PAGAR	\$ 32,021.19
VACACIONES X PAGAR	\$ 13,774.25
FONDOS DE RESERVA X PAGAR	\$ 1,392.01
	<u>\$ 73.826,48</u>

Los beneficios Sociales son provisionados mensualmente y pagados en las fecha establecidas.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía se distribuyó entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, sus resultados en los ejercicio 2015.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$	75,393.50
-------------------------------	----	-----------

### Reserva para Pensiones de Jubilación Patronal e Indemnizaciones por Desahucio

El movimiento en el valor presente de las reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 se aplica de acuerdo a estudio actuarial y fue registro durante este ejercicio:

	2015	
PROVISION JUBILACION PATRONAL	\$	53,946.04
PROVISION BONIFICACION DESAHUCIO	\$	16,688.66
TOTALES	\$	70.634,70

### PATRIMONIO

#### Capital:

La Compañía al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, cuenta con un Capital suscrito y pago de US\$ \$ 25.000,00

#### Reserva Legal:

No se realizó el registro de la reserva legal por haber llegado al monto máximo como lo dice La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere para las compañías anónimas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de la utilidad neta anual se tomará un porcentaje no menor a un 10%, destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía.

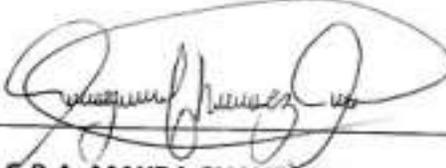
#### Ingresos

Son nuestras ventas ordinarias directas de bienes netos ya consideradas descuentos. Se reconoce cuando el cliente a recibo el bien.

**Gastos y Costos**

**Gastos de Administración y Ventas**

Son gastos incurridos por operación del giro normal del negocio y se contabilización de acuerdo a su naturaleza.



**C.P.A. MAYRA CHAVEZ MONTES**  
**CONTADOR GENERAL**  
**Reg. G11.953**