



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



Global Support Local Knowledge

DIMIDIUM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010



CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Balances Generales
Estados de Resultados
Estados de Evolución del Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$. Dólares estadounidenses



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



Global Support - Local Knowledge

Dictamen del Auditor Independiente

Mayo 22 del 2012

A los Señores Accionistas de
Dimidium S.A.
Guayaquil - Ecuador



Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Dimidium S.A. que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2011 y 2010, los correspondientes Estado de Resultados, de Evolución del Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestras auditorías, efectuamos nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

OUR FIRM IS A MEMBER OF IAPA, THE INTERNATIONAL ASSOCIATION OF PROFESSIONAL ACCOUNTANCY FIRMS.
GLOBAL SUPPORT - LOCAL KNOWLEDGE.

QUITO - GUAYAQUIL

Av. Brasil N40-38 y Charles Darwin Edificio Kaufer 4to Piso Oficina 9
Teléfono: 331-8022 Telefax: 331-7454 Cel.: 099666108 / 097102616
Email: pfccontadores@cablemodem.com.ec, lapaez@cablemodem.com.ec
Casilla: 17-21-745

GUAYAQUIL - QUITO

Junín 203 y Panamá Edif. Teófilo Bucaram 4to. Piso Oficina 4 y 5
Teléfonos: 230-4762 • 230-5169 Telefax: 230-4983 Cel.: 098452649
Email: pfccontad@easynet.net.ec
Casilla: 09-01-16219

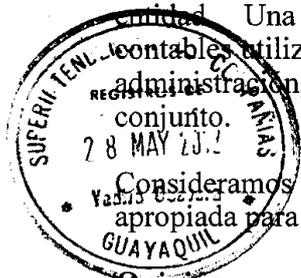


PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



Global Support Local Knowledge

Una auditoría incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de Dimidium S.A., al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio, y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad,

Informe sobre requisitos legales y normativos

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2011, se emite por separado.

SC. RNAE No.434

William Florencia N.
Socio
RNC-22.712

DIMIDIUM S.A.
Balance General
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010
(En dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja bancos (Nota 1)	131.829	55.588	Cuentas por Pagar (Nota 5)	679.366	524.155
Cuentas por cobrar (Nota 2)	50.980	47.245	Total pasivo corriente	679.366	524.155
Total activo corriente	182.809	102.833	PASIVO NO CORRIENTE		
ACTIVO NO CORRIENTE			Pasivo a largo plazo (Nota 6)	2.200.000	2.075.000
Inversiones en acciones (Nota 3)	13.520	13.520	Total pasivos	2.879.366	2.599.155
Activo fijo (Nota 4)	2.747.810	2.543.253	PATRIMONIO		
			Capital social (Nota 8)	800	800
			Aportes para Futuras Capitalizaciones (Nota 9)	9.200	9.200
			Reserva Legal (Nota 10)	5.961	5.961
			Utilidad no distribuidas (Nota 11)	44.490	32.248
			Utilidad del ejercicio	4.322	12.242
			Total patrimonio	64.773	60.451
Total	<u>2.944.139</u>	<u>2.659.606</u>	Total	<u>2.944.139</u>	<u>2.659.606</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros


 Sra. Cecilia Almeida Pidalgo
 Gerente General


 Ing. Francisco Pinales
 Contador General
 Registro No. 04534

DIMIDIUM S.A.

Estado de Resultados

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010

(En dólares estadounidenses)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ingresos		
Venta minera Cantera Precom	83.142	81.998
Venta de Servicios	25.075	68.000
Otros ingresos	<u>829</u>	<u>73.000</u>
Total de ingresos	109.046	222.998
Costos y Gastos		
Costos operativos	(4.745)	(3.859)
Gastos de administración	<u>(97.871)</u>	<u>(199.937)</u>
Total costos y gastos	<u>(102.616)</u>	<u>(203.796)</u>
Utilidad antes de Participación de trabajadores e impuesto a la renta	6.430	19.202
Participación a trabajadores (Nota 7)	(965)	(2.880)
Impuesto a la renta (Nota 7)	<u>(1.143)</u>	<u>(4.080)</u>
Utilidad neta	<u><u>4.322</u></u>	<u><u>12.242</u></u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros


Sra. Cecilia Almeida Hidalgo
Gerente General


Ing. Francisco PARRALES
Contador General
Registro No. 04534

DIPLUMAT S.A.
Estado de Evolución del Patrimonio

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010

(En dólares estadounidenses)

<u>2011</u>	<u>Capital social</u>	<u>Aporte Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados de años anteriores</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2010	800	9.200	5.961	32.248	12.242	60.451
Transferencia resultado año anterior	-	-	-	12.242	(12.242)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	6.430	6.430
Participación a trabajadores	-	-	-	-	(965)	(965)
Provisión para Impuesto a la Renta	-	-	-	-	(1.143)	(1.143)
Saldo al 31 de diciembre del 2011	<u>800</u>	<u>9.200</u>	<u>5.961</u>	<u>44.490</u>	<u>4.322</u>	<u>64.773</u>

<u>2010</u>	<u>Capital social</u>	<u>Aporte Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados de años anteriores</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2009	800	9.200	5.961	44.444	(12.196)	48.209
Transferencia resultado año anterior	-	-	-	(12.196)	12.196	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	19.202	19.202
Participación a trabajadores	-	-	-	-	(2.880)	(2.880)
Provisión para Impuesto a la Renta	-	-	-	-	(4.080)	(4.080)
Saldo al 31 de diciembre del 2010	<u>800</u>	<u>9.200</u>	<u>5.961</u>	<u>32.248</u>	<u>12.242</u>	<u>60.451</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros


Sra. Cecilia Almeida Hidalgo
Gerente General


Ing. Francisco Parales
Contador General
Registro No. 04534

DIMIDIUM S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010
(En dólares estadounidenses)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	259,290	409,733
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(90,626)	(22,936)
Intereses pagados y otros egresos	<u>(965)</u>	<u>(4,080)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>167,699</u>	<u>382,717</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
Aumento en activos fijos	<u>(216,458)</u>	<u>(324,436)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(216,458)</u>	<u>(324,436)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Pago de sobregiros y préstamos	-	(3,570)
Préstamos recibidos	<u>125,000</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamien	<u>125,000</u>	<u>(3,570)</u>
Aumento neto del efectivo	76,241	54,711
Efectivo al inicio del período	<u>55,588</u>	<u>877</u>
Efectivo al final del período.	<u>131,829</u>	<u>55,588</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros



Sra. Cecilia Almeida Hidalgo
Gerente General



Ing. Francisco Parrales
Contador General
Registro No. 04534

DIMIDIUM S.A.

Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto provisto por las Actividades de Operación

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010

(En dólares estadounidenses)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Utilidad neta	4.322	12.242
Ajustes para conciliar la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación	11.901	12.219
Participación a trabajadores	1.143	2.880
Provisión impuesto renta	965	4.080
Efectivo proveniente de las actividades de operación antes de cambios en el Capital de Trabajo	<u>18.331</u>	<u>31.421</u>
Aumento en cuentas por cobrar	(3.735)	(24.112)
Aumento en cuentas por pagar	<u>153.103</u>	<u>375.408</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><u>167.699</u></u>	<u><u>382.717</u></u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros


Sra. Cecilia Almeida Hidalgo
Gerente General


Ing. Francisco Parrales
Contador General
Registro No. 04534

DIMIDIUM S.A.
Políticas de Contabilidad significativas
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010

Descripción del negocio y objeto social

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 13 de Diciembre de 2005, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 9 de Febrero del 2006.

Su objeto social principal es dedicarse a la Construcción, diseño, compra, venta y explotación de bienes inmuebles

Operaciones

En la actualidad la compañía está dedicada a la explotación de los cerros que se incluyen en sus terrenos, material que es proceso por Calizas Huayco S.A., quienes pagan una regalía a Dimidium S.A. del 7% de las ventas.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador. Con fecha 4 de septiembre del 2006, Registro Oficial N° 348, la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004, resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financieras Niifs y dispone que las referidas Normas sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Esta disposición ha sido ratificada, mediante Resolución N° ADM 08199 publicada en el Registro Oficial N° 378 SP del 10 de julio del 2008. Mediante Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre del 2008 y Resolución N° 08.G.DSC.08.010 del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras Niifs, para lo cual se establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012.

Mediante Registro Oficial N° 372 del 27 de enero del 2011, Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de la Superintendencia de Compañías, se decide que aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), enero del 2012, todas aquellas compañías que califiquen como Pymes que cumplan las condicionantes señaladas en la referida Resolución.

DIMIDIUM S.A.
Políticas de Contabilidad significativas
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011.

En base a estos lineamientos, Dimidium S.A. debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades, a partir del 1 de enero del 2012, estableciéndose el año 2011, como el período de transición.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

Activo fijo

Están expresados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son los siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%

Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 24% al año 2011 y del 25% al año 2010 de acuerdo con disposiciones legales vigentes. Dicha provisión se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen la tasa de impuesto antes descrita de las utilidades gravables. Para los ejercicios 2011 y 2010 dicha tasa se reduce al 14% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben orientarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

DIMIDIUM S.A.

Políticas de Contabilidad significativas

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

- 1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: en el año 2011 el 24%, el año 2012 el 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.
- 2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos, relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica, b) las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías, c) incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones, d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos. e) Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y g) exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

Reconocimiento de ingresos

El ingreso por venta de los materiales mineros es reconocido cuando los riesgos significativos y la propiedad de los mismos han sido transferidos al comprador.

DIMIDIUM S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010
En dólares estadounidenses

1. Bancos

Conformado por:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Bancos Nacionales	131,829	55,588
Total	<u>131,829</u>	<u>55,588</u>

2. Cuentas por cobrar

Conformado por:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Impuestos fiscales	49,285	43,324
Otras Cuentas por Cobrar	1,695	3,921
Total	<u>50,980</u>	<u>47,245</u>

3. Inversiones

Representan 260 acciones de Holcim Ecuador S.A. por un valor nominal de US\$ 5,00 adquiridas a un valor sobre la par de US\$ 52,00 cada una y que totalizan US\$ 13.520.

4. Activo fijos

Conformado por:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
No depreciable		
Terreno	2,135,000	2,135,000
Obras en Proceso	595,524	379,066
	<u>2,730,524</u>	<u>2,514,066</u>
Depreciable		
Vehículo	59,504	59,504
Equipo de computacion y Software	1,827	1,827
	<u>61,331</u>	<u>61,331</u>
	2,791,855	2,575,397
Menos Depreciación Acumulada	44,045	32,144
Total	<u>2,747,810</u>	<u>2,543,253</u>

DIMIDIUM S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010
En dólares estadounidenses

El movimiento de activos fijos, en el período fue como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Costo		
Saldo inicial	2.575.397	2.250.961
Adiciones	<u>216.458</u>	<u>324.436</u>
Saldo Final	<u><u>2.791.855</u></u>	<u><u>2.575.397</u></u>

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Depreciación acumulada		
Saldo inicial	32.144	19.925
Gasto del año	<u>11.901</u>	<u>12.219</u>
Saldo final	<u><u>44.045</u></u>	<u><u>32.144</u></u>

5. Cuentas por Pagar

Conformado por:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Acreeedores varios	a)	629.951	515.034
Proveedores		45.000	-
Beneficios Sociales		2.020	-
Impuesto por pagar		286	8.030
Otras Cuentas por pagar		<u>2.109</u>	<u>1.091</u>
Total		<u><u>679.366</u></u>	<u><u>524.155</u></u>

- a) Al 31 de Diciembre del 2011 incluye principalmente anticipos de clientes por US\$ 362.718, cuentas por a pagar a Ing. Carlos Repetto por US\$ 146.364; Ing. Rafael Estrada por US\$ 30.000 y al señor Richard H. Fuller por US\$ 90.000, los cuales no tienen fecha de vencimiento ni tasa de interés pactada.

DIMIDIUM S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010
En dólares estadounidenses

6. Pasivo a Largo Plazo

Conformado por:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Holcim Agregados S.A.	a)	1.925.000	2.075.000
Promaler S.A.	b)	275.000	-
Total		<u>2.200.000</u>	<u>2.075.000</u>

- a) Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 corresponde a una Hipoteca Abierta a favor de la compañía Holcim Agregados S.A. por la compra de terrenos ubicados entre los kilómetros 13 y 14 de la autopista Guayaquil-Salinas, la cual será pagada de la siguiente manera:

SEMESTRE	FECHA DE PAGO	COMPRENDE	
		INTERES	CAPITAL EN US\$
Enero 01/ Junio 30/2011	Junio 30 de 2011	a calcular	-----
Julio 01/ Diciembre 31/2011	Diciembre 30 de 2010	a calcular	100.000,00
Enero 01/ Junio 30/2012	Junio 30 de 2012	a calcular	250.000,00
Julio 01/ Diciembre 31/2012	Diciembre 30 de 2012	a calcular	550.000,00
Enero 01/ Junio 30/2013	Junio 30 de 2013	a calcular	1.025.000,00

La tasa de interés que han convenido es de uno (1%) por ciento inferior a la tasa activa referencial que fija el Banco Central del Ecuador y que esté vigente al inicio de los periodos semestrales antes indicados.

Con fecha Octubre 17 del 2011 Holcim Agregados S.A. otorgó una hipoteca abierta con prohibición de enajenar y gravar a favor de Dimidium S.A., en la cual según su cláusula tercera "Cancelación", se cancela en forma parcial dicha hipoteca con lo cual deja libre de todo gravamen a dos de los cinco lotes con que inicialmente se realizó la hipoteca, dichos lotes se encuentran ubicados en el km 13-14 de la vía a la Costa, lado norte de la autopista Guayaquil- Salinas.

DIMIDIUM S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010

En dólares estadounidenses

- b) Valor que corresponde a anticipos por compra de terreno por la compañía Promaler S.A., como respaldo de esta venta de terrenos Dimidium S.A. constituye un fideicomiso mercantil denominado Porto Alegre, el cual es irrevocable de administración y garantía por medio del cual, transfiere el dominio de los bienes a título de dicho fideicomiso, en base a los siguientes otorgantes:

Parte constituyente	Dimidium S.A.
Parte beneficiaria garantizada	Holcim Agregados S.A.
Beneficiaria	Promaler S.A.
Fiduciaria o administradora	Bolivariano, administradora de Fondos y Fideicomisos AFFB S.A.

Objeto: Permitir a la fiduciaria, administrar y desarrollar las gestiones encomendadas, esto es que se asegure el pago de las obligaciones que la parte constituyente mantiene con la parte beneficiaria garantizada y que con ese pago se proceda a transferir dichos bienes a favor de la Compañía Promaler S.A. o de la persona natural o jurídica que esta designe, conforme se haya pagado el monto de las obligaciones a favor de la parte beneficiaria garantizada.

7. Impuesto a la renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Utilidad del ejercicio	6.430	19.202
15% Participación a trabajadores	(965)	(2.880)
	<hr/> 5.465	<hr/> 16.322
Partidas conciliatorias		
Menos 100% dividendos percibidos exentos	(829)	-
Mas Participación Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	124	-
	<hr/> 4.760	<hr/> 16.322
Base imponible	<hr/> 4.760	<hr/> 16.322
24% y 25% Impuesto a la renta	<hr/> <hr/> 1.143	<hr/> <hr/> 4.080

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales en ningún año.

DIMIDIUM S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010
En dólares estadounidenses

8. Capital social

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

9. Aportes Futura Capitalización

Representan las transferencias efectuadas por los accionistas de los resultados obtenidos en los ejercicios 2007 y 2008 por US\$ 4.200 y US\$5.000 respectivamente para futuro aumento de capital según disposición de los accionistas mediante actas de fecha Marzo 17 del 2008 y Marzo 18 del 2009.

10. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía no realizó apropiación alguna por este concepto; además a dicha fecha la Compañía mantiene un excedente en esta reserva por US\$ 5.561.

11. Utilidades no distribuidas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

12. Eventos subsecuentes

2011

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de los estados financieros Mayo 22 del 2012, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.

DIMIDIUM S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010
En dólares estadounidenses

2010

Mediante Registro Oficial N° 372 del 27 de enero del 2011, Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de la Superintendencia de Compañías, se decide que aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que califiquen como Pymes que cumplan las condicionantes señaladas en la referida Resolución. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011.
