

DIMABRU CIA. LTDA.

EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

EMABRUCIA LTDA.

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Abreviaturas usadas:

US\$ Dólares estadounidenses

NEAs Normas Ecuatorianas de Auditoría

NECs Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIFs Normas Internacionales de Información Financiera

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.

A los Señores Socios de la Compañía
DIMABRU CIA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía DIMABRU CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. También es responsable del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea material; ya sea por fraude o error, así como de la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos materiales de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de la apropiación de los principios de contabilidad aplicados y de la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

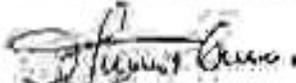
Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía DIMABRU CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Asuntos de énfasis

Si bien calificamos nuestra opinión, y tal como se detalla en la Nota 3, los estados financieros del año 2012 son los primeros estados financieros preparados en base a NIIF's completas, y para efectos comparativos se incluyen los estados financieros del año 2011, tanto al cierre del año (diciembre 2011) como al inicio del año (enero 2011) ajustados extraccontablemente a NIIF's.

Servicios de Auditoría Externa SAEX CIA. LTDA.
Registro SC No. 518
Quito, marzo 15 del 2013

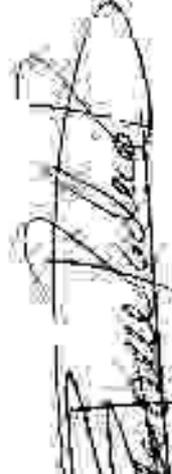

María Elena Carrera Vega
Socia - Licencia RNC No. 21501

DIMAGRU CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

ACTIVOS	31 Dic. 2012	31 Dic. 2011	1 Ene. 2011	FABRÍCOS Y PATRIMONIO	Notas	31 Dic. 2012	31 Dic. 2011	1 Ene. 2011
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes de efectivo	277,595	595,580	391,820	Obligaciones bancarias Corrié ncion	10	488,297	375,275	387,844
Cuentas por cobrar	1,754,290	1,691,967	1,119,934	Cuentas por pagar	11	637,832	702,425	629,012
Inventarios	2,163,677	1,616,704	1,449,054	Pasivos acumulados	12	167,821	226,917	223,493
Gastos anticipados	0	0	2,788					
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4,195,562	3,904,251	2,963,694	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	30	1,293,950	1,303,716	1,240,347
				Obligaciones bancarias UR	10	0	359,487	75,945
			*	Provisión para jubilación	16	479,789	275,032	276,224
				Pasivos por impuestos diferidos	9	0	8,000	5,251
				TOTAL PASIVOS		1,954,249	1,947,247	1,598,767
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO								
Máquinae y equipo	380,805	783,485	615,806					
Equipos de oficina	2,280	3,959	9,508	PATRIMONIO	17	890,811	980,611	155,313
Equipos de computación	25,026	25,026	30,368	Capital social		89,761	88,281	33,263
Vehículos	25,003	109,082	162,554	Reserva legal		23,181	23,181	25,181
Máquinae en tránsito	0	54,021	0	Reserva de capital		25,003	25,003	25,003
Depreciación acumulada	(196,951)	(320,792)	(502,707)	Supervivi por transferencia vehiculos		(95,273)	(95,273)	(126,538)
PROVISIONES, PLANTA Y EQUIPO, neto	234,183	274,669	215,026	Resultados acumulados por NIF B		1,315,845	965,904	1,013,901
				Utilidad del ejercicio		444,491	455,434	455,120
				TOTAL PATRIMONIO	3	2,493,712	2,191,201	1,619,956
Impuesto diferido	3	18,191	40,195	TOTAL PATRIMONIO		4,447,068	4,078,449	3,219,718
TOTAL	4,447,968	4,078,448	3,219,718	TOTAL		4,447,068	4,078,449	3,219,718

Estas notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Mariana Vallejo Montesdeoca
 Contadora


 Bruno Pacheco Rentería
 Representante Legal

DMABRU CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

		31 Dic. 2012	31 Dic. 2011
INGRESOS	<u>Notas</u>		
Ventas, netas		5,745,980	7,055,445
Costo de ventas		<u>-5,430,869</u>	<u>-5,120,698</u>
UTILIDAD BRUTA		315,111	1,934,749
GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración		-820,991	-693,132
Ventas		<u>-710,430</u>	<u>-447,894</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		<u>-1,531,421</u>	<u>-1,141,030</u>
UTILIDAD EN OPERACIONES		783,690	793,719
OTROS INGRESOS (EGRESOS):			
Intereses		-63,795	-72,823
Otros (neto)		<u>-4,157</u>	<u>22,911</u>
TOTAL OTROS, NETO		<u>-67,952</u>	<u>-49,912</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		715,738	743,807
Ménos,			
Participación trabajadores	13	-107,361	111,571
Impuesto a la renta	14	-138,786	-147,239
Reserva legal	2	-23,481	-24,250
Compensación salario digno	15	<u>-1,639</u>	<u>5,319</u>
TOTAL		<u>-371,247</u>	<u>-386,373</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>444,491</u>	<u>455,434</u>
UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN		<u>0,93</u>	<u>0,93</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


 Mariana Vallejo Montecada
 Contadora


 Bruno Pecheco Ramón
 Representante Legal

DIMARRU CIA. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Suplemento por Revaluación de valores	Resultados Acumulados por NIIFs	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
NECs Saldos al 31 de diciembre del 2010	166,313	33,263	23,181	0	0	1,013,901	480,126	1,721,764
Asignación de NIIFs por primera vez	0	0	0	25,003	126,636	0	0	-191,633
NIIFs Saldos al 31 de diciembre del 2010	166,313	33,263	23,181	25,003	-126,636	1,013,901	480,126	1,619,951
Aplicación de NIIFs por primera vez	0	0	0	0	31,563	0	0	31,563
Aprobación de utilidad 2010	0	0	0	0	0	385,126	-385,126	0
Aumento de capital	524,288	0	0	0	0	-424,285	-100,000	3
Reclasificación de saldos	0	8,768	0	0	0	-8,768	0	0
Utilidad del ejercicio 2011	0	24,250	0	0	0	0	455,434	479,684
NIIFs Saldos al 31 de diciembre del 2011	690,611	66,281	23,181	25,003	-96,273	865,964	456,434	2,731,201
Apropiación de utilidad 2011	0	0	0	0	0	455,434	-456,434	0
Ajustes	0	0	0	0	0	-105,453	0	-105,453
Utilidad del ejercicio 2012	0	23,480	0	0	0	0	444,491	467,971
NIIFs Saldos al 31 de diciembre del 2012	690,611	89,761	23,181	25,003	85,273	1,315,945	444,491	2,493,718

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



Mariana Vallejo Montenegro
Contadora



Bruno Pacheco Ramón
Representante Legal

DIRABRU CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

	31 Dic. 2012	31 Dic. 2011
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	8,539,278	6,588,887
Pagado a proveedores, empleados y terceros	(8,493,211)	(6,477,736)
Intereses bancarios	(83,795)	(72,823)
Otros ingresos gastos (Neto)	(4,152)	22,911
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	21,885	71,039
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activo fijo	(30,164)	(137,367)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(30,164)	(137,367)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento de capital	0	3
Préstamos bancarios	(265,976)	(268,984)
Efectivo neto (utilizado) en financiamiento	(265,976)	(268,987)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO	(318,025)	203,669
SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	585,590	381,821
SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	267,565	585,490
CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO		
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad	444,491	459,434
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto		
proveniente de actividades de operación:		
Depreciación del activo fijo	59,991	70,468
Provisión para cuentas incobrables	14,080	14,728
Reserva legal	23,401	0
Provisión para jubilación y desahucio	(100,531)	52,981
Cambios en activos y pasivos:		
Variación de cuentas por cobrar	(208,703)	(456,755)
Variación de inventarios	(538,099)	(187,654)
Variación de pagos anticipados	1,131	1,654
Variación de Cuentas por pagar	135,407	73,413
Variación de pasivos acumulados	(58,193)	(26,725)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	21,885	71,039

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Mariana Vallejo Montenegro
 Contadora


 Bruno Pacheco Ramón
 Representante Legal

DIMABRU CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía **DIMABRU CIA. LTDA.**, se constituyó en la República del Ecuador, el 26 de septiembre de 1988 con el objeto principal de dedicarse a la fabricación y comercialización de productos para limpieza como viruta de piso, esponjilla, estropajos, paños, etc.

Durante los ejercicios económicos 2012 y 2011 se dedicó a su objeto social.

El 27 de febrero del 2012, la Junta de socios de la compañía DIMABRU C/a. Ltda., resolvió absorber a la compañía Chenwax C/a. Ltda., y a la presente fecha aún se encuentra en trámite la legalización de la correspondiente escritura ante las autoridades competentes.

NOTA 2 -- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la preparación de los estados financieros. - Los estados financieros de la compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs). Desde el año 2012 según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Desde el año 2012, las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía en la elaboración de sus estados financieros, basadas en las Normas Internacionales de Información financiera (NIIFs) completas.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la Nota 5.

Inventarios. - Comprenden materias primas y productos terminados, están valuados al costo promedio de adquisición y de producción, no exceden al valor neto de realización.

Propiedades, planta y equipo. - Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para maquinaria, equipos, muebles y enseres, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación (Ver Nota 8).

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran en los resultados, del período en que se producen.

DIMABRU CIA. LTDA:
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. - Se registran a su valor nominal. El valor nominal de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revela en la Nota 11.

Participación de los trabajadores en las utilidades. - De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. Se revela en la Nota 13.

Impuesto a la renta. - El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En el año 2010 la tasa fue del 25%, en el año 2011 la tasa fue del 24% y en el año 2012 la tasa fue del 23%.

Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento. Se revela en la Nota 14.

Impuesto a la renta diferido. - El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base imponible de los activos y pasivos, y su saldo en los estados financieros.

Impuestos diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se dispondrán de beneficios gravables futuros contra los que se puedan utilizar estos créditos. Para determinar el impuesto a la renta diferido se usa la tasa impositiva promulgada por la Ley de Régimen Tributario a la fecha del balance general.

Provisión para jubilación y desahucio. - El código de trabajo del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de jubilar a sus trabajadores que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio continuo o interrumpido en una misma empresa. En el caso del desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador. Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFs, determinados por profesionales independientes.

Reserva legal. - La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

Ingresos. - Se registran el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue a los clientes.

Costos y gastos. - Se registran en base al método del devengado.

DIMABRU CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 3 – ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIFs)

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs" por parte de las compañías sujetas a su control.

El cronograma establece tres grupos de compañías y con tres fechas de aplicación para cada grupo: 2010, 2011 y 2012 respectivamente.

A la compañía Dimabru Cía. Ltda., le corresponde el tercer grupo, cuya fecha de aplicación es a partir del 1 de enero del año 2012. La aplicación adoptada en junta de socios es NIIFs completas.

La conciliación que se presenta a continuación, muestra el impacto de las NIIFs, sobre la situación financiera, previamente informados al 31 de diciembre del 2011.

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva De Capital	Reserva de Retención de Dividendos	Resultados Acumulados NIIFs (1)	Utilidades Adjudicadas	Utilidad en Ejercicio	Total
NECs Saldo al 31 de diciembre del 2010	166.315	33.263	23.181	0	0	1.013.901	485.726	1.721.784
Aplicación de NIIFs por primera vez	0	0	0	26.003	-126.836	0	0	101.997
NIIFs Saldo al 31 de diciembre del 2010	166.315	33.263	23.181	26.003	-126.836	1.013.901	485.726	1.018.801
Aplicación de NIIFs por primera vez	0	0	0	0	31.563	0	0	31.563
Aplicación de utilidad 2010	0	0	0	0	0	385.126	1386.126	0
Aumento de Capital	604.288	0	0	0	0	-694.288	100.000	3
Recepción de aportes	0	5.755	0	0	0	6.768	6	0
Utilidad del ejercicio 2011	0	24.256	0	0	0	0	455.424	479.680
NIIFs Saldo al 31 de diciembre del 2011	700.611	86.281	23.181	26.003	-95.273	885.684	655.434	2.131.381

(1) = Detalle de Resultados acumulados por NIIFs:

	2010	2011	total
Jubilación Patronal	-155.941	51.173	-104.768
Activo fijo	0	-7.856	-7.856
Otros activos	-4.840	0	-4.840
Impuestos diferidos	33.945	-11.754	22.191
Suman	-126.836	31.563	-95.273

En el estado de flujos de efectivo 2011, no hay diferencias entre las NIIFs y las NECs.

DIMABRU CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 4 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.– La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación de los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.15

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

	31 Dic <u>2012</u>	31 Dic <u>2011</u>	1 Ene <u>2011</u>
Caja	681	2.225	500
Bancos	<u>276.804</u>	<u>593.365</u>	<u>391.420</u>
Total	<u>277.485</u>	<u>595.590</u>	<u>391.920</u>

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar, es como sigue:

	31 Dic <u>2012</u>	31 Dic <u>2011</u>	1 Ene <u>2011</u>
Clientes	1.796.870	1.592.513	1.137.206
Anticipos y otros	30.723	17.757	24.422
Impuestos	235	10.656	2.538
Provisión para incobrables	<u>-73.035</u>	<u>-58.958</u>	<u>-44.232</u>
Total	<u>1.754.693</u>	<u>1.561.967</u>	<u>1.119.934</u>

DIMABRU CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

El movimiento de la provisión para incobrables, es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
Saldo al inicio del año	-58.958	-44.232	-32.860
Provisión del año	<u>-14.080</u>	<u>-14.728</u>	<u>-11.372</u>
Saldo al final del año	<u>-73.038</u>	<u>-58.960</u>	<u>-44.232</u>

NOTA 7 – INVENTARIOS

El detalle de los inventarios, es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
Productos terminados	1.192.429	785.267	733.376
Materia prima	514.051	503.468	353.290
Productos en proceso	23.683	54.709	26.942
Material de empaque	205.125	215.292	145.099
Importaciones en tránsito	<u>228.389</u>	<u>77.972</u>	<u>190.347</u>
Saldo al final del año	<u>2.163.677</u>	<u>1.616.708</u>	<u>1.449.054</u>

DIMABRU CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El movimiento de las propiedades, planta y equipos, es como sigue:

	2012		2011		2010	
	Saldo eg.	Saldo eg.	Saldo eg.	Saldo eg.	Saldo eg.	Saldo eg.
Costo						
Mecanarias y equipos	815.908	815.908	803.313	0	2.735	362.843
Equipos de oficina	9.608	9.608	0	0	5.549	1.679
Equipos de computación	30.386	30.386	1.973	0	7.313	0
Vehículos	137.651	25.005	163.854	0	0	0
Máquinas en tránsito	0	0	54.911	0	0	0
Subtotal	793.533	880.534	146.297	53.571	15.596	34.080
Depreciación acumulada	602.797	592.797	73.669	49.633	7.941	891.742
TOTAL	190.526	287.737	72.628	3.938	7.655	10.371

DIMABRU CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 9 – IMPUESTOS DIFERIDOS:

El detalle de los impuestos diferidos es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
Impuesto diferido activo	17.973	28.191	40.185
Impuesto diferido pasivo	0	6.000	8.251

NOTA 10 – OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de las obligaciones bancarias es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
Préstamo Produbanco-porción corriente	488.797	87.019	131.773
Otros préstamos bancarios corto plazo	0	288.258	256.071
Total Préstamos corto plazo	488.797	375.276	387.844
Préstamo Produbanco	0	446.515	208.719
Menos: Porción corriente	0	87.018	131.773
Total préstamos a largo plazo	0	359.497	76.946

Garantías asignadas – Ver Nota 19

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
Proveedores(1)	597.464	491.000	293.588
Socios	128.770	0	219.249
Préstamos de terceros	0	86.840	33.786
Impuestos	80.133	104.454	68.849
IESS por pagar	20.584	17.430	12.830
Otras cuentas por pagar	10.881	2.701	710
Total	837.832	702.425	629.012

(1)= Incluye \$57.056 por pagar a las siguientes compañías relacionadas por compras de inventario:

Chenwax Cia Ltda. \$ 39.978

Borealplast Cia. Ltda. \$17.078

Las compras se realizan en condiciones similares que con terceros.

DIMABRU CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011.

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 12 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de pasivos acumulados, es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
Beneficios sociales	37.399	27.954	18.568
Participación trabajadores	107.361	111.571	111.253
Impuesto a la renta	21.422	81.179	93.672
Compensación salario digno	1.839	5.313	0
Total	<u>167.821</u>	<u>225.017</u>	<u>223.491</u>

NOTA 13 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos de cálculo del impuesto a la renta.

Una conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación a trabajadores cargada a resultados es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
Utilidad contable del año	715.738	743.807	741.687
15% participación trabajadores	<u>107.361</u>	<u>111.571</u>	<u>111.253</u>
Total participación trabajadores por pagar	<u>107.361</u>	<u>111.571</u>	<u>111.253</u>

NOTA 14 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2001 la tarifa para el impuesto a la renta, se estableció en el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. En el año 2012 la tasa para el impuesto a la renta es del 23%, y en el año 2011 es el 24%. El impuesto a la renta de los años 2012 y 2011 es el mayor valor entre el impuesto causado y el anticipo del año.

DIMABRI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta es como sigue:

	<u>31 Dic</u> <u>2012</u>	<u>31 Dic</u> <u>2011</u>	<u>1 Ene</u> <u>2011</u>
Utilidad contable del año	715.738	743.507	741.687
Menos:			
15% participación trabajadores	107.361	111.571	111.253
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	20.450	14.168	10.260
Deducción por incremento neto de nuevos empleados	4.413	2.392	0
Deducción por compensación de salario digno	1.638	5.313	0
Más:			
Gastos no deducibles	21.455	3.132	1.056
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>603.330</u>	<u>813.495</u>	<u>621.230</u>
Impuesto a la renta tarifa 15% (reversión)		0	15.000
Impuesto a la renta tarifa 23% - 24% - 25%	<u>138.768</u>	<u>147.239</u>	<u>130.308</u>
Total impuesto a la renta causado	<u>138.768</u>	<u>147.239</u>	<u>145.308</u>
Anticipo declarado	<u>55.072</u>	<u>45.068</u>	<u>43.681</u>
Impuesto a la renta (al mayor)	<u>138.768</u>	<u>147.239</u>	<u>145.308</u>
Menos:			
Retención en la Fuente	<u>67.707</u>	<u>54.656</u>	<u>44.036</u>
Anticipo de impuesto a la renta	<u>416</u>	<u>1.030</u>	<u>5.025</u>
Impuesto a la salida de divisas	<u>49.221</u>	<u>10.374</u>	<u>2.573</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>21.422</u>	<u>81.179</u>	<u>83.672</u>

NOTA 15— COMPENSACIÓN DEL SALARIO DIGNO

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial # 351 del 29 de diciembre del 2010, se establece la obligación de pagar a los trabajadores desde el año 2011, una compensación hasta alcanzar el salario digno en cada caso. El salario digno 2011 se estableció en \$350,70 y el salario digno 2012 se estableció en \$ 368,05

Para este pago se utilizara las utilidades del año luego de deducir el 15% de participación trabajadores, el impuesto a la renta y la reserva legal.

La compañía Dimabru Cia Ltda., debe pagar esta compensación del año 2011, por \$5.313 y del año 2012 por \$1.639.

NOTA 16 – PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

Jubilación patronal. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o intermumpida en la misma empresa, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS

Desahucio. De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, en caso de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador

Los valores registrados corresponden a cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFs, determinados por profesionales independientes

El movimiento de la provisión para jubilación, durante los ejercicios económicos 2012 y 2011, es como sigue:

	NECs Saldo Final 2010	Ajuste NIIFs	NIIFs Saldo Final 2010	Provisión del año	Ajuste NIIFs	NIIFs Saldo Final 2011	Provisión del año	Ajuste 2012	NIIFs Saldo Final 2012
Jubilación	120.253	155.941	276.224	52.981	51.175	278.032	79.487	0	354.479
Desahucio	0	0	0	0	0	0	84.084	101.236	125.330
Total	120.253	155.941	276.224	52.981	51.175	278.032	163.571	101.236	479.799

NOTA 17 – CAPITAL SOCIAL

El 7 de diciembre del año 2011, la compañía incrementó su capital social en \$ 524.298 (de \$166.313 a \$690.611), mediante la reinversión de las utilidades del año 2010 por \$ 100.000, utilidades de años anteriores por \$ 424.295 y aportes en efectivo por \$ 3, por lo que desde esa fecha el capital social suscrito y pagado asciende a \$ 690.611 y está constituido por 690.611 participaciones de U.S. \$ 1,00 cada una

NOTA 18 – RESERVA DE CAPITAL

Representa los valores acumulados de las cuentas Reserva por Revalorización de patrimonio y Reexpresión Monetaria, originadas de la corrección monetaria de años anteriores. El saldo de esta cuenta no puede distribuirse como dividendo en efectivo pero puede ser capitalizado total o parcialmente.

OMABRU CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 19 – GARANTIAS ASIGNADAS

La compañía ha garantizado sus obligaciones bancarias con las siguientes hipotecas:

Institución	Descripción de la Garantía	Valor 31 dic. 2012	Valor 31 dic. 2011	Valor 1 Ene. 2011
Produbanco	- Hipoteca abierta sobre terreno y construcción (oficinas), Quito-Ecuador	987.210	987.210	536.669
Total		987.210	987.210	536.669

Estos inmuebles son de propiedad de los socios de la compañía.

NOTA 20 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros auditados.