

DIMABRU CIA. LTDA.

EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DIMABRU CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014 y 2013, 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 lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y de la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

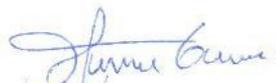
Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.

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 2014 y 2013, 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, (Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs).

Servicios de Auditoría Externa Cía. Ltda.

Registro SC No.518
Quito, Marzo 20 del 2015



María Elena Carrera Vega
Socia – Licencia RNC No.21501

DIMABRU CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

ACTIVOS	Notas	2014	2013	PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2014	2013
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	808,001	386,662	Obligaciones bancarias	10	0	85,707
Cuentas por cobrar	5	2,294,689	1,947,716	Cuentas por pagar	11	1,164,791	1,276,426
Inventarios	6	2,059,609	2,423,796	Pasivos acumulados	12	179,046	190,101
Propiedades para la venta	7	0	225,211	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,343,837	1,552,234
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		5,162,299	4,983,385	Provisión para jubilación	15	559,233	480,506
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				TOTAL PASIVOS		1,903,070	2,032,740
Maquinaria y equipo		531,233	431,751	PATRIMONIO			
Equipos de oficina		9,502	4,280	Capital social	16	708,208	708,208
Equipos de computación		25,026	25,026	Reserva legal		141,641	124,318
Vehículos		170,234	65,201	Reserva de capital	17	46,586	46,586
Depreciación acumulada		<u>-283,894</u>	<u>-242,700</u>	Superavit por revaluación propiedades	18	25,003	247,016
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, Neto	8	452,101	283,558	Resultados acumulados por NIIFs	19	-105,147	-105,147
Activos por impuestos diferidos	9	15,789	17,743	Resultados acumulados		2,457,549	1,751,323
TOTAL		5,630,189	5,284,686	Utilidad del ejercicio		<u>453,279</u>	<u>479,642</u>
		=====	=====	TOTAL PATRIMONIO		3,727,119	3,251,946
				TOTAL		5,630,189	5,284,686
		=====	=====			=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



Bruno Pacheco Ramón
Representante Legal

Mariana Vallejo Montesdeoca
Contadora

DIMABRU CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

INGRESOS	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas, netas	20	9,373,173	9,086,914
Costo de ventas	20	<u>-6,917,237</u>	<u>-6,812,253</u>
UTILIDAD BRUTA		2,455,936	2,274,661
 GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración		-995,389	-901,650
Ventas		<u>-758,604</u>	<u>-639,005</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		<u>-1,753,993</u>	<u>-1,540,655</u>
 UTILIDAD EN OPERACIONES		701,943	734,006
 OTROS INGRESOS (EGRESOS):			
Intereses		-2,107	-29,222
Otros (neto)		<u>11,506</u>	<u>58,900</u>
TOTAL OTROS, NETO		<u>9,399</u>	<u>29,678</u>
 Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta			
		711,342	763,684
 Menos:			
Participación trabajadores	13	106,701	114,553
Impuesto a la renta	14	134,039	144,245
Reserva legal	2	<u>17,323</u>	<u>25,244</u>
TOTAL		<u>258,063</u>	<u>284,042</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		453,279	479,642
		=====	=====
 UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN		0.64	0.68
		=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


Mariana Vallejo Montesdeoca
Contadora

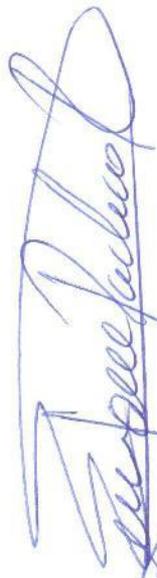

Bruno Pacheco Ramón
Representante Legal

DIMABRU CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Superavit por Revaluación de propiedades	Resultados Acumulados Por NIIFs	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2012	690,611	89,762	23,181	25,003	-95,273	1,315,945	444,491	2,493,720
Apropiación de la utilidad 2012	0	0	0	0	0	444,491	-444,491	0
Fusión con Chenwax Cía Ltda.	17,597	9,313	23,405	222,013	-9,875	-2,695	0	259,758
Impuesto a la renta 2013 de Chenwax	0	0	0	0	0	-5,915	0	-5,915
Ajustes	0	0	0	0	0	-503	0	-503
Utilidad del ejercicio 2013	0	25,244	0	0	0	0	479,642	504,886
Saldos al 31 de diciembre del 2013	708,208	124,319	46,586	247,016	-105,148	1,751,323	479,642	3,251,946
Apropiación de la utilidad 2013	0	0	0	0	0	479,642	-479,642	0
Venta de inmueble	0	0	0	-222,013	0	228,538	0	6,525
Ajustes	0	0	0	0	0	-1,954	0	-1,954
Utilidad del ejercicio 2014	0	17,323	0	0	0	0	453,279	470,602
Saldos al 31 de diciembre del 2014	708,208	141,642	46,586	25,003	-105,148	2,457,549	453,279	3,727,119

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


Mariana Vallejo Montésdeoca -
Contadora

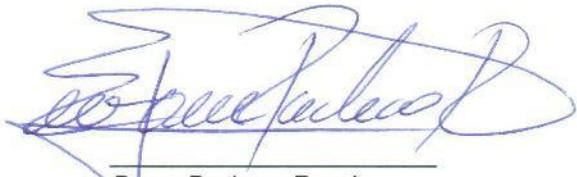

Bruno Pacheco Ramón
Representante Legal

DIMABRU CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Recibido de clientes	9,014,809	8,935,406
Pagado a proveedores, empleados y terceros	-8,508,272	-8,376,524
Intereses bancarios	-2,107	-29,222
Otros ingresos , gastos (Neto)	<u>11,505</u>	<u>58,900</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	515,935	588,560
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de propiedades de inversion	225,211	0
Adquisición de activo fijo	<u>-234,100</u>	<u>-96,373</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-8,889	-96,373
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos bancarios	<u>-85,707</u>	<u>-383,090</u>
Efectivo neto (utilizado) en financiamiento	-85,707	-383,090
AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	421,339	109,097
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>386,662</u>	<u>277,565</u>
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	<u>808,001</u>	<u>386,662</u>
	=====	=====
CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad	453,279	479,642
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto proveniente (utilizado) en operación:		
Depreciación del activo fijo	65,556	46,976
Provisión para cuentas incobrables	17,918	16,099
Reserva legal	17,323	25,244
Provisión para jubilación y desahucio	78,727	707
Cambios en activos y pasivos:		
Variación de cuentas por cobrar	-364,890	-151,508
Variación de inventarios	364,187	-257,852
Variación de cuentas por pagar	-105,111	438,172
Variación de pasivos acumulados	<u>-11,054</u>	<u>-8,920</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>515,935</u>	<u>588,560</u>
	=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Mariana Vallejo Montesdeoca
 Contadora


 Bruno Pacheco Ramón
 Representante Legal