



DIMABRU CIA. LTDA.

Informe sobre el examen
de los estados financieros

Año terminado al
31 de diciembre de 2017

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios
DIMABRU CIA. LTDA.
Quito, Ecuador

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DIMABRU CIA. LTDA.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información financiera explicativa (Expresados en USDólares).
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **DIMABRU CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2017, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de la opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades con relación con esas normas se detallan más adelante en "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido constituye una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

Asuntos clave de auditoría:

4. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.
5. No hemos identificado asuntos clave de auditoría que deban ser informados.

Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros:

6. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

PBX +593 4 2367833 • Telf. 2361219 • E-mail pkf@pkfecuador.com • www.pkfecuador.com
Av. 9 de Octubre 1911 y Los Ríos, Edif. Finansur, piso 12 Of. 2 • P.O. Box 09-04-763 • Guayaquil

Teléfonos +593 2 2263959 • 2263960 • 2256814 • E-mail pkfuio@pkfecuador.com
Av. República de El Salvador 836 y Portugal, Edif. Prisma Norte, piso 4, Of. 404 • Quito



7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la empresa o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.
8. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros:

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando exista. Una incorrección puede surgir por fraude o error, y se considera material si, de forma individual o conjunta, es razonable esperar que influya en las decisiones económicas de los usuarios sobre los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:
 - 10.1. Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.
 - 10.2. Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - 10.3. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
 - 10.4. Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

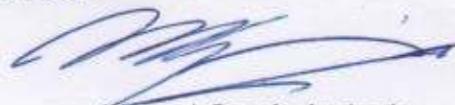
- 10.5. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.
11. Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance previsto, el cronograma y los hallazgos significativos de auditoría, así como las deficiencias significativas de control interno que fueron identificadas durante nuestra auditoría.
12. También le hemos proporcionado a la Administración una declaración sobre el cumplimiento de los requerimientos éticos relevantes en relación con la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan razonablemente ser considerados para influir en nuestra independencia, y en su caso, las salvaguardas correspondientes.
13. De los asuntos comunicados a la Administración, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y, por lo tanto, los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el reglamento impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente inusuales, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe, porque de hacerlo, sería razonable pensar que las consecuencias adversas serían mayores que los beneficios de interés público de dicha comunicación.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

14. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.

PKF Ecuador & Co.

15 de mayo de 2018
Guayaquil, Ecuador

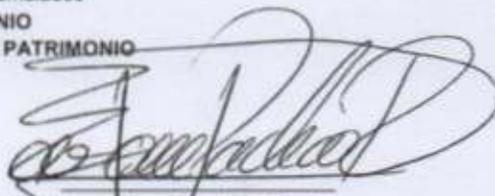


Manuel García Andrade
Superintendencia de Compañías, Valores
y Seguros No.02

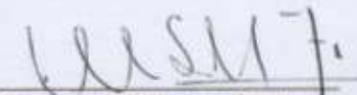
DIMABRU CIA. LTDA.ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en USDólares)

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota G)	723,951	112,668
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados (Nota H)	1,835,856	1,997,064
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados (Nota I)	272,378	318,209
Activos por impuestos corrientes (Nota J)	193,337	31,730
Inventario (Nota K)	2,603,552	2,399,668
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	5,629,074	4,859,339
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad y equipos (Nota L)	1,612,276	1,515,712
Activos Intangibles (Nota M)	31,970	16,800
Activo por impuestos diferidos (Nota N)	34,249	34,249
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,678,495	1,566,761
TOTAL DE ACTIVOS	7,307,569	6,426,100
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar no relacionados (Nota O)	1,079,104	1,264,475
Cuentas y documentos por pagar relacionados (Nota S)	300,850	44,996
Otras obligaciones corrientes (Nota P)	712,298	248,505
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2,092,252	1,557,976
PASIVOS NO CORRIENTE:		
Provisiones por beneficios a empleados (Nota Q)	440,513	664,947
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	440,513	664,947
PATRIMONIO (Nota R)		
Capital	708,208	708,208
Reserva legal	141,642	141,642
Reserva de capital	46,586	46,586
Supert avit por revaluacion	3,504	3,504
Resultados acumulados por adopción de NIIF primera vez	(105,148)	(105,148)
Resultados acumulados	3,980,012	3,408,385
TOTAL PATRIMONIO	4,774,804	4,203,177
TOTA PASIVOS Y PATRIMONIO	7,307,569	6,426,100



Bruno Josue Pacheco Ramón
Gerente General

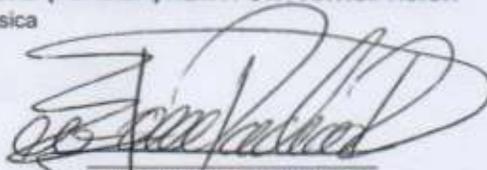


Fernando Patricio Junia Sánchez
Contador General

DIMABRU CIA. LTDA.ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10,606,390	9,460,696
COSTO DE VENTAS	6,580,677	6,810,626
UTILIDAD BRUTA	4,025,713	2,650,070
GASTOS OPERACIONALES:		
Gastos de ventas (Nota T)	1,814,490	1,345,436
Gastos de administración (Nota U)	1,276,649	1,355,336
UTILIDAD OPERACIONAL	934,574	(50,702)
OTROS INGRESOS/GASTOS:		
Otros ingresos (Nota V)	308,153	27,370
Gastos financieros	25,255	10,293
	282,898	17,077
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	1,217,472	(33,625)
Participación de los trabajadores en las utilidades (Nota W)	182,021	
Impuesto a la renta (Nota W)	201,955	530
UTILIDAD (PÉRDIDA) A DISPOSICIÓN DE LOS SOCIOS	832,896	(34,155)
UTILIDAD (PERDIDA) NETA POR PARTICIPACIÓN Basica	1.18	(0.05)


Bruno Josue Pacheco Ramon
Gerente General


Fernando Patricio Junia Sánchez
Contador General

DIMABRU CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresados en USDólares)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Super avit por revalorización	Resultados acumulados por adopción de NIIF primera vez	Resultados acumulados
Saldo al 1 de enero de 2016	708,208	141,642	46,586	3,504	(105,148)	3,444,186
Ajuste impuesto a la renta						530
Ajuste de impuestos diferidos						(2,176)
Pérdida del ejercicio						(34,155)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	708,208	141,642	46,586	3,504	(105,148)	3,408,385
Ajustes año 2016 por error baja de activos fijos (Nota R)						(81,798)
Ajuste impuesto a la renta						(30,000)
Pago dividendos						(150,000)
Ajuste de impuesto a la renta año 2016						530
Utilidad del ejercicio						832,896
Saldo al 31 de diciembre de 2017	708,208	141,642	46,586	3,504	(105,148)	3,980,012



Bruno Josue Pacheco Ramon
Gerente General



Fernando Patricio Junia Sánchez
Contador General

DIMABRU CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresados en USDólares)

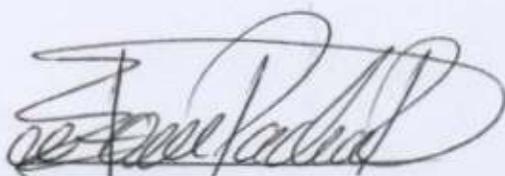
	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2017	2016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	10,742,092	9,319,504
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(10,113,673)	(9,025,045)
Otros ingresos	308,153	27,370
Otros gastos	(25,255)	(10,293)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE	<u>911,317</u>	<u>311,536</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Aquisición de software	(15,170)	(16,800)
Adquisición de propiedad y equipo	(390,718)	(862,138)
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(405,888)</u>	<u>(878,938)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de dividendos acumulados	(150,000)	
Préstamos pagados a instituciones financieras		(52,631)
Préstamos	255,854	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (USADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>105,854</u>	<u>(52,631)</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	611,283	(567,402)
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>112,668</u>	<u>680,070</u>
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>723,951</u>	<u>112,668</u>

Bruno Josue Pacheco Ramón
Gerente General

Fernando Patricio Junia Sánchez
Contador General

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**(Expresados en USDólares)**

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2017	2016
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	832,896	(34,155)
Ajustes por:		
Depreciación de propiedad y equipos	211,406	269,123
Baja de propiedad y equipos	82,748	
Deterioro para cuentas incobrables	17,085	18,654
Baja de cuentas incobrables	(99,272)	
Provisión por jubilación patronal, neto	68,062	59,824
Provisión por bonificación por desahucio, neto	17,013	28,736
Ajustes en provisión por beneficios a empleados	(130,372)	
Otros		152,777
	<u>999,566</u>	<u>494,959</u>
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Cuentas y documentos por cobrar	243,395	(615,644)
Inventarios	(203,884)	49,785
Otros activos	(115,776)	(15,887)
Cuentas y documentos por pagar	248,422	542,927
Otros pasivos	(260,406)	(144,604)
	<u>(88,249)</u>	<u>(183,423)</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>911,317</u>	<u>311,536</u>



Bruno Josue Pacheco Ramón
Gerente General



Fernando Patricio Junia Sánchez
Contador General