

DIMUNE S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018

Informe de los auditores independientes

DIMUNE S.A.

Estados Financieros

A 31 de diciembre del 2016

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros:

1. Operaciones y entorno económico
2. Bases de Preparación
3. Políticas Contables Significativas
4. Normas NIIF o Interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINTIF) no Adoptadas
5. Gestión de Riesgos Financieros y Definición de Cobertura
6. Efectivo y equivalentes de efectivo
7. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar
8. Inventarios
9. Propiedades y Equipos
10. Intangibles
11. Préstamos Bancarios
12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
13. Pasivos por Impuestos Corrientes
14. Impuesto a la Renta
15. Obligaciones laborales acumuladas
16. Provisión para Jubilación Patronal y Beneficiación por Desahucio
17. Patrimonio de los Accionistas
18. Ingresos Ordinarios
19. Gastos de operación

20. Salidas y transacciones con Partes Relacionadas

21. Compromisos

22. Eventos posteriores

23. Autorización de los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólares de los Estados Unidos de América

IFRS Normas Internacionales de Información Financiera

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

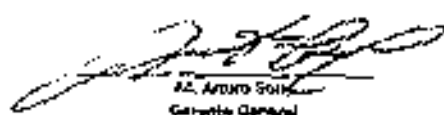
NIIF PYMES Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
(NIIF para las PYMES)

IESBA Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (por sus siglas en
Inglés)



Al 31 de Diciembre de 2016, con cifras comparativas del año 2015
(Expresado en Dólares de las Naciones Unidas de América)

ACTIVOS	Nóros	31 de diciembre:		1 de enero
		2016	2015	2015
		Gestión Directa		Representación
		[Nota 25]		[Nota 25]
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	212,404	8,037	241,185
Cuentas por cobrar				
Comerciales, neto de provisiones para deterioro de cuentas por cobrar	7	1,523,110	1,253,741	1,065,023
Otros	7	20,059	28,194	45,690
		<u>1,543,569</u>	<u>1,281,936</u>	<u>1,111,253</u>
(Impendidos)	8	<u>1,366,105</u>	<u>1,054,317</u>	<u>988,818</u>
Total activos corrientes		<u>216,464</u>	<u>224,750</u>	<u>1,168,657</u>
Activos no corrientes:				
Depositos y cuentas, neto de provisiones acumuladas	9	315,097	205,464	221,079
Activos intangibles, neto de amortización	10	8,252	11,154	4,271
Otros activos intangibles a largo plazo		<u>8,060</u>	<u>8,040</u>	<u>8,040</u>
Total activos no corrientes		<u>323,359</u>	<u>224,658</u>	<u>233,390</u>
Total activos		<u>539,823</u>	<u>449,408</u>	<u>1,402,047</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
Pasivos corrientes:				
Impuestos pagaderos	11	112,489	230,800	236,890
Cuentas por pagar comerciales	12	1,177,249	787,190	650,175
Pasivos por impuestos futuros	13	165,047	187,223	120,535
Obligaciones laborales acumuladas	15	200,004	189,287	174,603
Otros pasivos por pagar	22	212,674	161,201	17,428
Total pasivos corrientes		<u>2,467,463</u>	<u>1,465,501</u>	<u>1,209,631</u>
Pasivos no corrientes:				
Cuentas por pagar a largo plazo	20	45,434	58,230	70,922
Provisiones para provisiones por retiro y indemnización por desempleo	16	162,160	141,222	93,098
Activo por impuesto diferido	14	7,207	11,410	6,282
Total pasivos no corrientes		<u>214,797</u>	<u>210,862</u>	<u>170,302</u>
Total pasivos		<u>2,682,260</u>	<u>1,676,363</u>	<u>1,380,933</u>
Patrimonio de los accionistas:				
Capital accionario	17	82,000	82,000	18,738
Reserva Legal	17	30,000	3,358	0,358
Reserva de depreciación		34,887	41,317	41,347
Reserva de otros ingresos	17	241,079	211,913	140,876
Otros ingresos acumulados	12	(31,149)	(37,715)	(14,031)
Reserva de otros ingresos acumulados de la				
operación por primera vez de los NIFs	21	(28,750)	(28,750)	(28,750)
Total patrimonio de los accionistas		<u>271,567</u>	<u>273,043</u>	<u>221,113</u>
Compras de acciones	23			
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		<u>2,953,827</u>	<u>1,949,406</u>	<u>1,602,046</u>


R. Arturo Solís
Gerente General


R. Arturo Solís
Gerente General

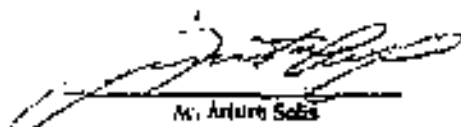
Mimune S.A.

Estado de Resultados Integrales

Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2016	2015
Ingresos Ordinarios	18	7,117,886	6,053,747
Costo de Ventas		(4,540,368)	(3,725,858)
Utilidad bruta		2,577,099	2,327,889
Gastos de operación:			
Gastos de administración	19	(864,887)	(878,195)
Gastos de ventas	19	(380,611)	(328,017)
Total gastos de operación		(1,245,478)	(1,206,212)
Utilidad neta de operación		1,331,621	1,121,677
Otros ingresos (gastos):			
Otros ingresos		1,035	490
Gastos financieros		(84,802)	(30,417)
Otros gastos		(3,197)	(1,827)
Total otros ingresos, neto		(87,024)	(31,854)
Utilidad antes de participación de los empleados y trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		1,144,597	1,090,123
Participación trabajadores	15	(171,689)	(183,518)
Impuesto a la renta:			
Corriente	14	(235,842)	(214,872)
Diferido Ingreso (Gasto)	15	4,119	-
Utilidad neta		741,079	711,933
Las utilidades que no se reclasificarán posteriormente a resultados:			
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos		0,526	-
Total Resultado Integral del año		747,605	711,933


Mr. Arturo Soto
Gerente General


CPA Adilaps Cisneros
Contadora General

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Maximo S.A.

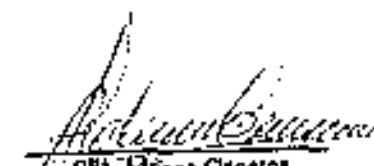
Estado de Flujos de Efectivo

Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2016	2015
		Restablecido (Nota 6)
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	6,994,304	5,898,132
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(6,000,352)	(5,407,160)
	993,952	490,972
Pagos por otras Actividades de Operación	3,304	(100,273)
Costos Financieros	(28,693)	(18,321)
Impuesto a la renta pagado	(154,625)	(112,578)
Otros Ingresos	1,023	18,050
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	808,711	277,850
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de intangibles	(430)	(8,813)
Adiciones de Propiedades y equipos, neto	(67,780)	(73,327)
Efectivo neto (proveniente (utilizado) en actividades de inversión	(68,210)	(82,140)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pago de Dividendos	(711,832)	(405,592)
Pago de Prestamos accionistas	(802)	-
Pago de Prestamos Bancarios	(878,659)	70,735
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento	(259,074)	(328,857)
(Disminución) Aumento en efectivo y equivalentes de efectivo	504,427	(133,147)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	8,038	141,185
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	8,542	8,038


Ar. Arturo Galis
Gerente General


CPA Adriana Clemente
Contadora General

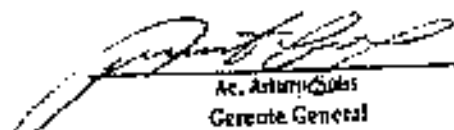
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Dimuro S.A.

Estado de Flujo de Efectivo, continúa

Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2016	2015
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo proveniente de las actividades de operación:		
Utilidad neta del año	741,079	711,933
Partidas que no representan flujo de efectivo proveniente por las actividades de operación:		
Ajuste reserva legal	14,167	
Provisión (Reversión) deterioro de cuentas por cobrar	(11,937)	11,937
Amortización de Intangible	3,332	1,097
Ajustes Jubilación Patronal y desahucio	6,628	(23,664)
Ajustes por remediación de propiedades y equipos	(60,958)	
Depreciación de propiedades y Equipos	18,730	32,850
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar:		
Comerciales	(118,261)	(140,055)
Otros	(1,400)	17,036
Inventario	(246,788)	(451,859)
Otros activos	(650)	(8,040)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar:		
Proveedores	389,469	(68,386)
Pasivos por impuestos corrientes	(1,338)	37,778
Obligaciones laborales acumuladas	10,716	64,724
Otros	48,374	49,462
Aumento de indemnización por Jubilación Patronal y desahucio	20,839	46,220
Aumento de Pasivo por impuesto diferido	(4,313)	
Efectivo neta proveniente de actividades de operación	806,711	277,850


Ac. Antonio Solís
Gerente General


C.A. Adriana Cisneros
Contadora General

Las notas explicativas annexas son parte integrante de los estados financieros

Labels de Cursive and Handwriting 44 **Les Mots à Cursive**

For all purposes, it is hereby agreed that the above due 2013-2014
payments on account of the 2013-2014 period are hereby

[illegible]

2015年12月15日

Agencies: 6444444444, Personnel: 7447 13, 444 444 4444
 4444 44444444

TIME

Key Points

Check for Journalized Accounts

Copyright © 2004 by John Wiley & Sons, Inc.

Schleifer + Smith LLP

Lippman et al. • Endocrine Activity of Air Pollution

Order to the physician

44744 10-12-2008

Applied, Multiscale Program of Research

Leptothorax

Submitted on 21.10.2019

.....

• • • • •

... ..

1

References

[Signature]
 M. Steven Poppe
 Georgia College

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Directores:
DIMUNE S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de DIMUNE S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DIMUNE S.A. al 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés).

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

Asuntos de Énfasis

Sin calificar nuestra opinión, y tal como se describe más ampliamente en la nota 2 los estados financieros individuales de la Compañía hasta el 31 de diciembre de 2015 fueron preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board IASB (por sus siglas en inglés), conforme lo requiere la Superintendencia de Compañías. Al cierre de este período fiscal, el total de ingresos reportados fue de US\$ 6.053.747,19, superando el parámetro que define si los principios contables utilizados para la preparación de los Estados Financieros son las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Por lo anterior desde el ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre de 2016, la Compañía prepara sus Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, presentada el comparativo al 31 de diciembre de 2015, su período de transición al 1ro de enero de 2016.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

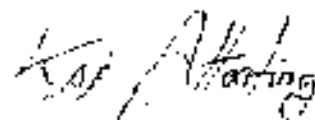
Nuestros objetivos son *el obtener seguridad razonable* de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debido a fraude o error, y *el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión*. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son considerables materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- *Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión*. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulta de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y evasión del control interno.
- *Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.*
- *Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.*
- *Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del Informe de Auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.*
- *Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.*

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos y en el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, (si los hubiera).

Quito, Marzo 23 de 2017



Registro en la Superintendencia de
Compañías N. 668



Marcela Toapanta Gallardo, C.P.A.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 17-137

