

DBRAG AUDITORES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010

DBRAG AUDITORES CIA. LTDA.
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
Niif(s)	Normas Internacionales de Información Financiera
Nic	Normas Internacionales de Contabilidad

DBRAG AUDITORES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010

1. Caja Bancos

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Caja chica	700	700
Bancos	10.644	19.397
Fondo Movilización	500	250
Total	<u>11.844</u>	<u>20.347</u>

2. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Clientes	57.271	68.787
Impuestos anticipados	25.921	15.215
Cuentas de personal	1.776	6.696
Anticipos	4.165	2.552
Otras Cuentas por Cobrar	616	(224)
Impuesto Diferido	227	469
Cuentas por Cobrar Relacionadas	9.323	
Provisión para Cuentas Incobrables	(4.095)	(5.883)
Total	<u>95.204</u>	<u>87.612</u>

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Saldo inicial	(5.883)	(5.883)
Retiro	1.788	
Total	<u>(4.095)</u>	<u>(5.883)</u>

DBRAG AUDITORES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010

3. Gastos Anticipados

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Seguros Anticipados	8.291	5.411
Ticketeras Pasajes	1.261	1.878
TOTAL	<u>9.552</u>	<u>7.289</u>

4. Propiedades, Planta y Equipo

Conformado por:

2011

	<u>COSTO</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Equipo de Oficina	8.680	4.586	4.094
Muebles y enseres	14.358	4.480	9.878
Vehículos	63.643	19.221	44.422
Equipos de Computación	55.086	36.185	18.901
Pinturas	503	355	148
Software	4.500	1.500	3.000
TOTALES	<u>146.769</u>	<u>66.327</u>	<u>80.442</u>

2010

	<u>COSTO</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Equipo de Oficina	8.680	3.906	4.774
Muebles y enseres	13.998	4.441	9.557
Vehículos	63.643	11.266	52.377
Equipos de Computación	37.748	32.123	5.625
Pinturas	503	305	198
Software	4.500		4.500
TOTALES	<u>129.072</u>	<u>52.041</u>	<u>77.031</u>

DBRAG AUDITORES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010

El movimiento de activos fijos, fue como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Costo		
Saldo Inicial	129.072	91.141
Compras	17.697	38.471
Bajas		(540)
Total	<u>146.769</u>	<u>129.072</u>

	<u>US\$</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Depreciación Acumulada		
Saldo Inicial	52.041	38.849
Adiciones	14.286	16.258
Ajustes adopción Niifs		(3.066)
Total	<u>66.327</u>	<u>52.041</u>

5. Cuentas por Pagar

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proveedores Nacionales	64.637	52.670
Otras (1)	27.900	28.452
Total	<u>92.537</u>	<u>81.122</u>

(1) Incluye préstamos de Dbrag Contadores por US\$ 28.452 al 31 de diciembre del 2011 y 2010, originados básicamente por pagos a nombre de Dbrag Auditores Cía. Ltda.

DBRAG AUDITORES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010

6. Pasivos Acumulados

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2.011</u>	<u>2.010</u>
Impuestos a pagar	4.253	8.045
Obligaciones con el Iess	6.761	5.287
Obligaciones laborales (1)	9.844	13.276
Otros pasivos acumulados (2)	4.830	405
Impuestos Diferidos		110
Provisiones		3.035
Total	<u>25.688</u>	<u>30.158</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2011 incluye básicamente Décimo Tercer Sueldo por US\$ 4.692, Décimo Cuarto por US\$ 3.414 y 15% Participación Trabajadores por US\$ 989. Al 31 de diciembre del 2010 incluye básicamente Décimo Tercer Sueldo por US\$ 1.978, Décimo Cuarto por US\$ 3.041 y 15% Participación Trabajadores por US\$ 5.936.

(2) Incluye valores de Multas, Asociaciones y Donaciones.

7. Jubilación Patronal

Representa el valor actualizado al 31 de diciembre del 2010, calculado por un perito independiente, cuyo propósito es atender las obligaciones patronales por aquellos trabajadores que hayan acumulado veinticinco años de servicio continuado o interrumpido.

8. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, el capital de la compañía corresponde a 400 participaciones de US\$ 1 cada una.

9. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% 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 2010, la compañía no ha registrado dicha apropiación, por considerar que el monto acumulado ha superado el 20% del capital suscrito y pagado.

DBRAG AUDITORES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010

10. Resultado de años anteriores

Al 31 de diciembre del 2011 mantiene utilidades acumuladas por US\$ 63.742 y al 31 de diciembre del 2010, la compañía mantiene utilidades acumuladas de años anteriores por US\$ 38.675 (en el cual se incluye US\$ 10.841 originado por de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera).

11. Condonación de Deuda

Al 31 de diciembre del 2011, la compañía mantenía una deuda por el valor de US\$ 170.195 con la compañía DBRAG CONTADORES S.A. Mediante contrato de condonación de deuda la compañía DBRAG CONTADORES S.A., decide renunciar al derecho de cobro por el valor de US\$ 119.195, por lo cual se reduce el monto a cancelar, quedando como saldo el valor de US\$ 27.900.

12. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta, aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, al 31 de diciembre del 2011 y 2010, está constituida como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
(Pérdida) / Utilidad del Ejercicio	(870)	37.316
15% Participación Trabajadores		(5.597)
Utilidad antes de impuestos	(870)	31.719
Mas: Gastos no deducibles	14.269	16.792
Menos: Rentas Excentas	(1.954)	(21.904)
Otras	(5.978)	15
Utilidad Antes de Impuestos	5.467	26.622
24% y 25 % Impuesto a la Renta	(1.312)	(6.655)
Impuesto Diferido		71
Impuesto a la Renta Contable	(1.312)	(6.584)

13. Contratos y compromisos

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, la compañía ha firmado contratos de arrendamiento de las oficinas y bodega donde opera la compañía, cuya cuantía de arriendo asciende a US\$ 1,065 mensual.

En mayo del 2011 se firmó contrato de representación exclusiva de Grant Thornton Internacional en el Ecuador, con lo cual la compañía cambia su denominación social a Grant Thornton Ecuador, hecho que no ha provocado cambios en el año 2011.

DBRAG AUDITORES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2011 y 2010

14. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2011 y 2010, y la fecha de emisión de los estados financieros 22 de marzo del 2012 y 31 de marzo del 2011, respectivamente no han existido eventos subsecuentes con impacto en los Estados Financieros, que ameriten su revelación.
