

GRANT THORNTON DBRAG ECUADOR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

Caja Bancos

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja chica	700	700
Bancos	18.690	7.865
Fondo Movilización	500	500
Total	<u>19.890</u>	<u>9.065</u>

1. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes	108.256	99.216
Impuestos anticipados	41.329	28.452
Cuentas de personal	433	67
Anticipos	7.760	6.527
Otras Cuentas por Cobrar	0	0
Impuesto Diferido	-	227
Cuentas por Cobrar Relacionadas	109.462	69.005
Provisión para Cuentas Incobrables	(1.428)	(4.095)
Total	<u>265812.</u>	<u>199.399</u>

2. Gastos Anticipados

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Seguros Anticipados	-	622
Ticketeras Pasajes	809	73
TOTAL	<u>809</u>	<u>695</u>

3. Propiedades, Planta y Equipo

GRANT THORNTON DBRAG ECUADOR CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2013 y 2012**

Conformado por:

2013

	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO
		US\$	
Equipo de Oficina	19.303	6.757	12.546
Muebles y enseres	15.359	7.460	7.899
Vehículos	63.642	35.131	28.511
Equipos de Computación	62.188	51.732	10.386
Pinturas	503	455	48
Software	4.500	4.500	-0
TOTALES	165.425	106.035	59390

2012

	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO
		US\$	
Equipo de Oficina	14.921	5.318	9.603
Muebles y enseres	14.881	5.968	8.913
Vehículos	63.643	27.176	36.467
Equipos de Computación	56.285	44.191	12.094
Pinturas	502	405	97
Software	4.500	3.000	1.500
TOTALES	154.732	86.058	68.674

El movimiento de activos fijos, fue como sigue:

GRANT THORNTON DBRAG ECUADOR CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2013 y 2012**

	2013	US\$	2012
Costo			
Saldo Inicial	154.732		146.769
Compras	10.693		7.963
Bajas	0		0
Total	<u>165.425</u>		<u>154.732</u>

	2013	2012
Depreciación Acumulada		
Saldo Inicial	86.057	66.327
Adiciones	19.979	19.730
Ajustes adopción Niifs		
Total	<u>106.036</u>	<u>86.057</u>

4. Cuentas por Pagar

Conformado por:

	2013	US\$	2012
Proveedores Nacionales	86.585		61.315
Otras (1)	85.615		60.628
Total	<u>172.200</u>		<u>121.943</u>

(1) Incluye préstamos de Dbrag Contadores por US\$ 81,164.79 al 31 de diciembre del 2013 y 2012, originados básicamente por pagos a nombre de Grant Thornton Dbrag Ecuador Cia. Ltda

5. Pasivos Acumulados

Conformado por:

GRANT THORNTON DBRAG ECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

	<u>US\$</u>	
	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
Impuestos a pagar	8.206	8.873
Obligaciones con el Iess	9.282	8.099
Obligaciones laborales (1)	52.046	38.632
Otros pasivos acumulados (2)	26.421	3.003
Impuestos Diferidos		
Provisiones		
Total	<u>95.956</u>	<u>58.607</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2013 incluye básicamente Sueldos por Pagar US\$29.164 Décimo Tercer Sueldo por US\$ 2.604, Décimo Cuarto por US\$ 4.066 y 15% Participación Trabajadores por US\$ 1.165,28. Al 31 de diciembre del 2012 incluye básicamente Sueldos por Pagar US\$26.509 Décimo Tercer Sueldo por US\$ 2.423, Décimo Cuarto por US\$ 3.338 y 15% Participación Trabajadores por US\$ 1.165,28.

(2) Incluye valores de Multas.

6. Jubilación Patronal

Representa el valor actualizado al 31 de diciembre del 2013, 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.

7. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital de la compañía corresponde a 400 participaciones de US\$ 1 cada una.

8. 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 2013, la compañía no ha registrado dicha apropiación, por considerar que el monto acumulado ha superado el 20% del capital suscrito y pagado.

9. Resultado de años anteriores

GRANT THORNTON DBRAG ECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

Al 31 de diciembre del 2013 mantiene utilidades acumuladas por US\$ 64.703 (incluye US\$ 6.036 originado por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, US\$ 3323 por obligaciones por beneficios definidos y US\$12000 por repartición de utilidades) y al 31 de diciembre del 2012, la compañía mantiene utilidades acumuladas de años anteriores por US\$ 62.872 (en el cual se incluye US\$ 6.036 originado por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera).

10. Ingresos

Conformados por:

	2013	2012
Ingresos por servicios:		
De auditoría	689.990	549.501
De contabilidad	98.930	9.000
De trabajos especiales	148.577	146.450
Conversiones NIIF	13.393	70.156
Servicios Legales	1.970	-
Total Ingresos	952.859	775.107

11. Gastos

Conformados por:

	2013	2012
Empleados	614864.38	490391.39
Honorarios	15923.58	13372.29
Costos Relacionados	92245	52132
Gastos Corrientes	217477	184781
Provisiones	19979	19731
Otros Gastos	12007	3438
Total Gastos	974509	765858

12. Impuesto a la Renta

GRANT THORNTON DBRAG ECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

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 2013 y 2012, está constituida como sigue:

	2013	US\$ 2012
Pérdida / Utilidad del Ejercicio	(195)	34.644
15% Participación Trabajadores	-	(5.197)
Utilidad antes de impuestos	(195)	29.447
Mas: Gastos no deducibles	32.028	31.115
Menos: Rentas Excentas	0.00	(299)
Otras	0.00	(6.816)
Utilidad Antes de Impuestos	31.833	53.447
22% y 23 % Impuesto a la Renta	7.003	12.293
Impuesto Diferido	0	0
Impuesto a la Renta Contable	7.003	12.293

13. Contratos y compromisos

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía ha firmado contratos de arrendamiento de las oficinas y bodega donde opera la compañía, cuya cuantía de arriendo asciende a US\$ 1,365 mensual.

14. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y 2012, y la fecha de emisión de los estados financieros 21 de marzo del 2014 y 29 de marzo del 2013, respectivamente no han existido eventos subsecuentes con impacto en los Estados Financieros, que ameriten su revelación.