GRANT THORNTON DBRAG ECUADOR CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2015****1. Caja Bancos**

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja chica	700	700
Bancos	56.411	45.993
Fondo Movilización	589	500
Total	<u>57.700</u>	<u>47.193</u>

2. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	302.791	148.335
Empleados		2.071
Anticipos Varios	45	19.667
Impuestos anticipados	53.139	34.568
Cuentas por Cobrar Relacionadas (1)	167.699	105.379
Otras	163	
Provisión para Cuentas Incobrables	(31.303)	-
Total	<u>492.534</u>	<u>310.020</u>

(1) Básicamente corresponde a cuentas derivadas de la absorción del personal de las compañías relacionadas Dbrag Contadores S.A. y Dbrag Consultores Gerenciales S.A.

3. Gastos Anticipados

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Garantías	2.400	5.050
Seguros Anticipados	360	1.092
Total	<u>2.760</u>	<u>6.142</u>

GRANT THORNTON DBRAG ECUADOR CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2015****4. Propiedades y Equipo**

Conformado por:

2015

	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO
		<u>US\$</u>	
Equipo de Oficina	19.425	10.256	9.169
Muebles y enseres	19.652	10.217	9.435
Vehículos	63.643	51.042	12.601
Equipos de Computación	48.474	34.826	13.648
Software	4.500	4.500	
TOTALES	<u>155.694</u>	<u>110.841</u>	<u>44.853</u>

2014

	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO
		<u>US\$</u>	
Equipo de Oficina	19.425	8.501	10.923
Muebles y enseres	17.443	8.637	8.806
Vehículos	63.643	43.087	20.556
Equipos de Computación	76.639	60.896	15.743
Pinturas	503	503	
Software	4.500	4.500	
TOTALES	<u>182.152</u>	<u>126.123</u>	<u>56.029</u>

El movimiento de activos fijos, fue como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo		
Saldo Inicial	182.152	165.425
Compras	8.714	17.621
Bajas	(35.172)	(894)
Total	<u>155.694</u>	<u>182.152</u>

GRANT THORNTON DBRAG ECUADOR CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2015**

	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Depreciación Acumulada		
Saldo Inicial	126.123	106.036
Adiciones	19.556	20.087
Bajas	(34.838)	
Total	<u>110.841</u>	<u>126.123</u>

5. Cuentas por Pagar

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores Nacionales	167.772	133.272
Otras	4.450	
Total	<u>172.222</u>	<u>133.272</u>

6. Pasivos Acumulados

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuestos a pagar	39.261	6.655
Obligaciones con el Iess	17.704	9.768
Obligaciones laborales (1)	97.582	53.764
Otros pasivos acumulados	3.969	101.518
Total	<u>158.516</u>	<u>171.705</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015 incluye básicamente Sueldos por Pagar US\$ 59.690; Décimo Tercer Sueldo por US\$ 7.383; Décimo Cuarto por US\$ 9.934; Vacaciones por US\$ 57; 15% Participación Trabajadores por US\$ 19.390; Farmacias y Médicos US\$ 1.128. Al 31 de diciembre del 2014 incluye básicamente Sueldos por Pagar US\$ 34.643; Décimo Tercer Sueldo por US\$ 3.229; Décimo Cuarto por US\$ 4.171; Vacaciones por US\$ 57; 15% Participación Trabajadores por US\$ 11.521; Farmacias y Médicos US\$ 142.

GRANT THORNTON DBRAG ECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

7. Jubilación Patronal y Desahucio

Representa el valor actualizado al 31 de diciembre del 2015 y 2014, 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 2015 y 2014, 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 2014, la compañía no ha registrado dicha apropiación, por considerar que el monto acumulado ha superado el 20% del capital suscrito y pagado.

10. Resultado de años anteriores

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 mantiene utilidades acumuladas por US\$ 75.831 y US\$ 52.371, respectivamente.

11. Ingresos

Conformados principalmente por ingresos generados por la prestación de servicios.

12. Gastos

Conformado por:

(Ver en página siguiente Nota 12 Gastos)

GRANT THORNTON DBRAG ECUADOR CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2015**

	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Empleados	934.572	602.788
Honorarios	8.762	13.471
Costos Relacionados	168.721	194.832
Gastos Corrientes	286.669	225.512
Provisiones	50.859	20.087
Participación Trabajadores	18.385	10.356
Otros Gastos	7.221	131.352
Total Gastos	<u><u>1.475.190</u></u>	<u><u>1.198.398</u></u>

13. 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 2015 y 2014, está constituida como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad del Ejercicio	122.565	69.039
15% Participación Trabajadores	(18.385)	(10.356)
Utilidad antes de impuestos	104.180	58.683
Mas: Gastos no deducibles	57.092	101.423
Utilidad Antes de Impuestos	161.272	160.106
22% Impuesto a la Renta	35.480	35.223

14. Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVO:</u>		
Dbrag Consultores Gerenciales S.A. (1)	40.514	
Dbrag Contadores S.A. (2)	127.185	
Total	<u><u>167.699</u></u>	

(1) Compuesto por servicios de consultoría.

GRANT THORNTON DBRAG ECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

(2) Compuesto por valores pendientes de cobro por el pasivo laboral generado en la sustitución patronal.

15. Contratos y compromisos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la compañía posee firmados contratos de arrendamiento de las oficinas Quito y Guayaquil, donde opera la compañía. Asimismo la compañía arrienda una suite en Quito. La cuantía total de arriendo asciende a US\$ 3.073 mensual.

16. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015, y la fecha de emisión de los estados financieros 28 de marzo del 2016, no han existido eventos subsecuentes con impacto en los Estados Financieros, que ameriten su revelación.