

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Estados Financieros

157259
7

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010

Informe de los Auditores Independientes	1
Estados financieros auditados:	
Balance General	2 - 3
Estado de Resultados	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 - 14



Recibido

03/04/2014

DICTAMEN DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Accionistas

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Hemos auditado el balance general que se adjunta de LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED al 31 de Diciembre del 2010 y los correspondientes estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las normas ecuatorianas de contabilidad, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

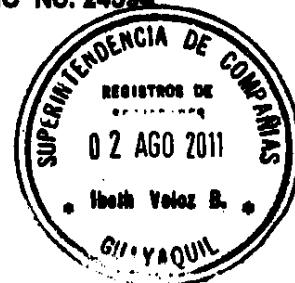
Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED al 31 de Diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, descritos en la nota 1.


CPA. BELGICA NAJERA NUÑEZ
Guayaquil, 26 de Julio del 2011
RNAE No.439

AVDA. CARLOS LUIS PLAZA DAÑIN Y PEDRO J. MENÉNDEZ GILBERT
TELEFONO 2390188-2841848-097846271 GUAYAQUIL - ECUADOR S. A.
e-mail belgica_najera@hotmail.es

RNC No. 24594



LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2010

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO

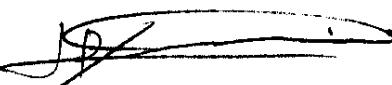
ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo en caja y bancos (notas 1 y 3)	85.518,55
Cuentas por Cobrar (nota 4)	59.310,70
Otras Cuentas por Cobrar (5)	21.967,14
Otros Activos corrientes (6)	51.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	217.796,39

PROPIEDADES, NETO (nota 1 y 7) 550,27

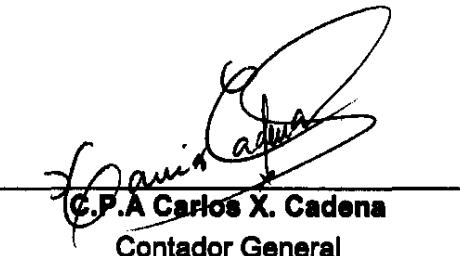
TOTAL ACTIVO 218.346,66





Ing. Juan Strahm

Gerente General



C.P.A Carlos X. Cadena
Contador General

Ver notas a los estados financieros

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2010

(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por pagar (nota 8)	128.460,06
Gastos acumulados por pagar (nota 1 y 9)	11.403,78
Impuestos por pagar (nota 1, 10 y 11)	21.139,94
PASIVO CORRIENTE	161.003,78
TOTAL PASIVO	161.003,78

PATRIMONIO

Capital social	5.000,00
Reserva Legal (nota 1)	2.317,98
Utilidad de Ejercicios Anteriores	29.163,11
Utilidad del Ejercicio	20.861,79
TOTAL PATRIMONIO	57.342,88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	218.346,66




Ing. Juan Strahm
Gerente General


C.R.A. Carlos X. Cadena
Contador General

Ver notas a los estados financieros

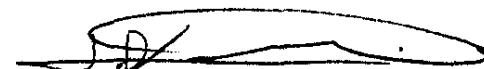
LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Estado de Resultados

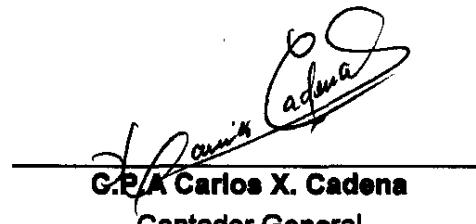
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010

(Expresado en U.S. dólares)

Ventas Netas	535.904,66
<u>Gastos Operacionales</u>	
Gastos de Administración	499.448,72
Gastos por Depreciación	95,52
Total Gastos operacionales	<u>499.544,24</u>
Utilidad antes del Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	36.360,42
15% Participación Trabajadores (nota 1, 9 y 11)	5.454,06
25% Impuesto a la renta (nota 1, 10 y 11)	7.726,59
10% Reserva Legal	<u>2.317,98</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>20.861,79</u>



Ing. Juan Strahm
Gerente General




C.P.A Carlos X. Cadena
Contador General

Ver notas a los estados financieros

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010

(Expresado en U.S. dólares)

CAPITAL SOCIAL

Saldo Inicial	5.000,00
Saldo final	5.000,00

RESERVA LEGAL

Saldo Inicial	0,00
Reserva Legal año 2010	2.317,98
Saldo final	2.317,98

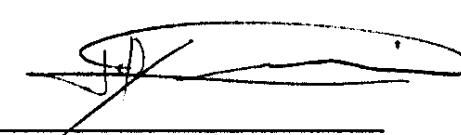
UTILIDAD ACUMULADA

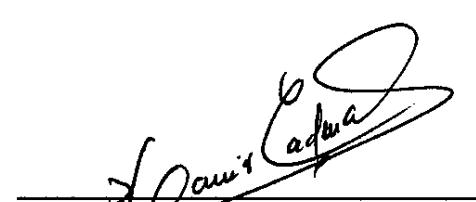
Saldo Inicial	28.401,00
Utilidad del Ejercicio año 2009	762,11
Saldo Final	29.163,11

UTILIDAD DEL EJERCICIO **36.360,42**

15% Participación de Trabajadores (nota 1, 9 y 11)	5.454,06
25% Impuesto a la Renta (nota 1,10 y 11)	7.726,59
10% Reserva Legal	2.317,98
Saldo final	20.861,79

TOTALES **57.342,88**


Ing. Juan Strahm
Gerente General


C.F.A. Carlos X. Cadena
Contador General

Ver notas a los estados financieros

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Estado de Flujo de Efectivo

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010

(Expresado en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA 36.360,42

AJUSTES POR:

Gastos que no constituyen desembolsos:

Depreciaciones (nota 7) 95,52

EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO 36.455,94

Aumentos en cuentas por cobrar - 3.295,63

Aumentos en pagos y gastos anticipados -11.655,28

Disminución en cargos diferidos 9.000,00

Aumento en cuentas por pagar 41.096,79

Disminución en Obligaciones sociales por pagar -179,32

Disminución en impuestos por pagar -254,04

EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS 71.168,46

FLUJOS DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

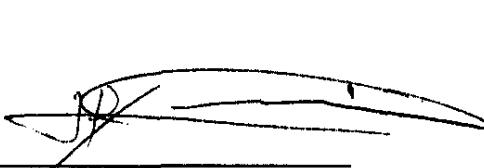
Compras de activos fijos (nota 7, adiciones) -470,00

EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -470,00

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES 70.698,46

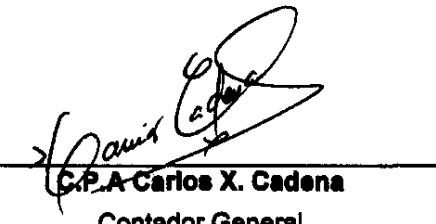
Efectivo y sus equivalentes al principio del período 14.820,09

Efectivo y sus equivalentes al final del período (nota 3) 85.518,55



Ing. Juan Strahm
Gerente General

Ver notas a los estados financieros



C.P.A. Carlos X. Cadena
Contador General

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los estados financieros

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Objeto Social

La compañía está constituida en el Ecuador desde el 31 de enero del 2007. Su actividad principal es la de Asesoramiento Empresarial en materia de Gestión Naviero y Control de Calidad.

b. Bases de Presentación

Nuevos Principios de Contabilidad Ecuatorianos.

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

De acuerdo con la Resolución N°. 08. gdsc.010 de la Superintendencia de Compañías del 20 de noviembre del 2008, se estableció un cronograma de aplicación gradual obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2010, 2011 y el 2012. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) son de cumplimiento obligatorio hasta el 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, respectivamente. Además las compañías y entes antes mencionados prepararán obligatoriamente hasta marzo del 2009, 2010 y 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dichas NIIF, el cual deberá ser aprobado por la junta general de accionistas o socios, o por el apoderado en caso de compañías extranjeras que ejerzan actividades en el país. La compañía tiene la obligatoriedad de aplicar las NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

c. Caja y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario, (nota 3).

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los estados financieros

d. Propiedades

Las propiedades están valorizadas al costo de adquisición ajustado. (Nota 7).

f. Participación Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan. (Nota 9, 11 y 12)

g. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible. (Nota 10 y 11)

h. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

i. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los estados financieros

2. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2010, fue de 3.30%.

Los porcentajes de variación del Producto Interno Bruto PIB y la tasa de desempleo fueron preparados por el Banco Central del Ecuador, para el ejercicio económico del 2010, la variación del PIB es del 0.98% y la tasa de desempleo es del 6,10%.

AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31	PORCENTAJE INFLACIÓN	TASA DE DESEMPLEO
2010	3.30	6.10
2009	3.71	7.90
2008	8.83	7.50
2007	2.32	6.34
2006	2.87	9.00

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los estados financieros

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2010, el detalle es el siguiente:

Caja Chica	U.S.\$	100,00
<u>Bancos:</u>		
Nacional		<u>85.418,55</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>85.518,55</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar, es como sigue:

Clientes No Relacionados	U.S.\$	59.309,50
Otras Cuentas por Cobrar		<u>1,20</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>59.310,70</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de Otras cuentas por cobrar, es el siguiente:

Retenciones Recibidas IVA	U.S \$	5.518,46
Retenciones Recibidas Rentas		<u>16.448,68</u>
TOTAL	U.S \$	<u>21.967,14</u>

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los estados financieros

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de otros activos corrientes al 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente.

Otras cuentas por cobrar	U.S.\$ 51.000,00
TOTAL	U.S.\$ 51.000,00

7. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010, fueron como sigue:

COSTO	SALDOS 31/12/2009	ADICIONES	BAJAS	SALDOS 31/12/2010
Muebles y enseres	470,00	-	-	470,00
Equipos de computación	200,90	-	-	200,90
TOTAL	200,90	470,00	-	670,90
Menos depreciación acumulada:				
Costo	25,11	95,52	-	120,63
PROPIEDADES, NETO U.S.\$	175,79	374,48	-	550,27

Muebles y enseres se deprecia al 10%, y equipos de computación al 33%, bajo el método de línea recta.

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los estados financieros

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2010, es como sigue:

Proveedores del exterior	U.S.\$	51.000,00
Proveedores locales		<u>77.460,06</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>128.460,06</u>

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de Las Otras Cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2010, es como sigue:

	<u>SALDO</u>	<u>12-31-09</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u>	<u>31-12-10</u>
Aportes al IESS	U.S.\$	3.770,75	48.648,11	50.655,04	5.777,68	
Aportes al IESS			8.215,05	8.387,09	172,04	
Participación Trabajadores		179,32	179,32	5.454,06	5.454,06	
	<u>U.S.\$</u>	<u>3.950,07</u>	<u>57.042,48</u>	<u>64.496,19</u>	<u>11.403,78</u>	

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los estados financieros

10. IMPUESTO POR PAGAR

El saldo de los Impuestos por pagar por el año terminado al 31 de Diciembre del 2010 es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31-12-09</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-12-10</u>
Retención en la fuente	U.S.\$	101,33	1.612,07	1.610,00	99,26
Retención del IVA		0,54	79,75	82,31	3,10
Impuesto al valor agregado		4.656,80	66.011,72	68.677,23	7.322,31
Impuesto a la Renta compañía		254,04	254,04	7.726,59	7.726,59
Impuesto a la renta empleados				5.988,68	5.988,68
TOTAL	U.S.\$	5.012,71	67.957,68	84.084,81	21.139,94

11. IMPUESTO A LA RENTA

CONCILIACION DE IMPUESTOS

Utilidad antes de participación trabajadores	U.S.\$	36.360,42
Menos:		
15% Participación trabajadores		<u>5.454,06</u>
 UTILIDAD GRAVABLE		 30.906,36
 <u>UTILIDAD GRAVABLE</u>	 <u>Tasa de Impuesto</u>	 <u>Impuesto a la Renta causado</u>
TOTAL	U.S.\$	7.726,59
	<u>30.906,36</u>	<u>25%</u>

Los registros contables de Lloyd's Register Central and South America Limited S. A. no han sido fiscalizados, por las autoridades de impuestos de acuerdo a disposiciones legales; las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía; dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación, y en seis años desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los estados financieros

12. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED, cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2010.

13. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajamos son de propiedad exclusiva de nuestra entidad.

14. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.