

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía: Asesoramiento empresarial en materia de gestión naviera y control de calidad.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2013, el capital suscrito y pagado de la Compañía consistía de lo siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	2013 Dólares	2012 Dólares	%
Lloyd's Register Central And South America Limited	Inglatera	5,000.00	5,000.00	100%
TOTAL		5,000.00	5,000.00	100%

El domicilio de la Compañía, donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil, Av. Del Bombero Edificio Ceibos Center – Torre 1, piso 1 oficina 107 vía a la costa kilómetro 6.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED al 31 de diciembre del 2012, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.2. Efectivo y equivalente de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Además, sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad. (Nota 4)

2.3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable que es el precio de contado o valor nominal de la transferencia del bien o del servicio. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero. (Nota 5)

2.4 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada periodo. La compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todo los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas.

2.4.1. Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.5. Propiedades, Planta y Equipos

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, que tienen una durabilidad de dos años ó más, que representan un beneficio económico futuro.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia. Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable aquel que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

Los elementos de propiedades, planta y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción. (Nota 8)

2.5.2 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipos se depreciaba de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. La depreciación se carga al gasto.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. (Nota 8)

A continuación se presentan los principales elementos de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Cuentas	<u>Mínima</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.5.3 Venta o retiro de propiedades, planta y equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.6 Arrendamiento

La determinación de si un acuerdo constituye o incluye un arrendamiento se basa en la esencia del acuerdo a la fecha de su celebración, y si el cumplimiento del acuerdo depende del uso de uno o mas activos específicos, o si se concede el derecho de uso del activo, incluso si tal derecho no se encuentra especificado de manera explícita en el acuerdo.

Los pagos por arrendamiento operativos se reconocen como gastos operativos en el estado de resultados integrales, en forma lineal a lo largo del plazo de arrendamiento.

2.7 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. (Nota 9)

2.8 Transacciones con Partes Relacionadas

Se reconoce como transacciones con partes relacionadas aquellas operaciones que se realizan con accionistas, miembros de la administración con influencia significativa en la decisiones de la compañía, familiares hasta el cuarto grado de consanguinidad y según de afinidad de accionistas o administradores con influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se registrarán como Cuentas por Cobrar o Pagar Relacionadas. (Nota 6)

2.9 Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga. (Nota 10)

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.10 Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. (Nota 11)

2.11 Impuesto a la Renta diferido

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas tributarias amortizables, en la medida en que sea probable la disponibilidad de la utilidad tributaria futura contra las cuales imputar esos créditos fiscales o pérdidas tributarias amortizables.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha del estado de situación financiera y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha del estado de situación financiera y se reconocen en la medida en que se torne probable que la utilidad tributaria futura permita recuperar dichos activos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos impositivos corrientes contra los pasivos impositivos corrientes, si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad tributaria.

El impuesto a la renta para los períodos futuros es reconocido usando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos en la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles.

2.12 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. (Nota 14)

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.13 Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes y servicios deben ser registrados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ❖ La Compañía han transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o prestación de servicios;
- ❖ La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ❖ El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- ❖ Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- ❖ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.(Nota 15, 16)

2.15 Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

3 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 2013, fue de 2.70 %

<u>AÑO TERMINADO/ Dic. 31</u>	<u>PORCENTAJE DE INFLACIÓN</u>
2013	2.70
2012	4.20

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Caja y banco como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. El detalle es el siguiente:

		2013	2012
Caja	U.S.\$	103.57	117.14
<u>Bancos:</u>			
Nacional		35,422.56	13,046.01
<u>TOTAL</u>	U.S.\$	<u>35,526.13</u>	<u>13,163.15</u>

5. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre, un resumen de Cuentas por Cobrar, es como sigue:

		2013	2012
Clientes	U.S.\$	<u>87,637.28</u>	<u>81,477.87</u>

Al 31 de Diciembre, la Provisión de Cuentas Incobrables, es como sigue:

		2013	2012
Al 1 de enero	U.S.\$	869.00	869.00
Provisión con cargo a Resultados		-	-
<u>Al 31 de Diciembre</u>	U.S.\$	<u>869.00</u>	<u>869.00</u>

Al 31 de Diciembre, un resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

		2013	2012
Anticipos por Liquidar	U.S.\$	-	1,870.00
Otras Cuentas por Cobrar		6.48	6.48
<u>Al 31 de Diciembre</u>	U.S.\$	<u>6.48</u>	<u>1,876.48</u>

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

6. Compañías Relacionadas

Al 31 de Diciembre, los saldos de Compañías Relacionadas, consisten en lo siguiente:

Cuentas por Cobrar:

NOMBRE	NATURALEZA DE LA RELACION	PAÍS	SALDO 2013
Lloyds Register EMEA Suecia	Filial	Suecia	973.3
Lloyds Register of Shipping Ecuador	Filial	Ecuador	3,310.65
Lloyds Register Central Francia	Filial	Francia	4,745.14
Lloyds Register North America Inc. United States of America	Filial	Estados Unidos	4,817.75
Lloyds Register EMEA Ucrania	Filial	Ucrania	4,866.50
Lloyds Register Central Bulgaria	Filial	Bulgaria	6,730.56
Lloyds Register Emiratos Arabes	Filial	Emiratos Arabe	6,772.57
Lloyds Register Central Hong kong	Filial	Hong Kong	7,634.40
Lloyds Register Central Argentina	Filial	Argentina	8,466.39
Lloyds Register EMEA Lithuania	Filial	Lituania	8,611.67
Lloyds Register EMEA España	Filial	España	8,716.47
Lloyds Register Central Italia	Filial	Italia	10,206.45
Lloyds Register Central Perú	Filial	Perú	15,588.93
Lloyds Register EMEA Dinamarca	Filial	Dinamarca	19,777.09
Lloyds Register Central Noruega	Filial	Noruega	21,578.82
Lloyds Register Rusia	Filial	Rusia	23,169.18
Lloyds Register Gozetim Turkey	Filial	Turquia	30,282.47
Lloyds Register Polonia	Filial	Polonia	37,636.55
Lloyds Register NA Inc. Usa	Filial	Estados Unidos	46,274.05
Lloyds Register America Inc. Usa	Filial	Estados Unidos	61,048.85
Lloyds Register Asia Singapore	Filial	Singapur	61,594.40
Lloyds Register Central Agencia Chile	Filial	Chile	63,208.82
Lloyds Register EMEA Holanda	Filial	Holanda	69,115.07
Lloyds Register Classification China	Filial	China	81,773.52
Lloyds Register Korea	Filial	Korea	100,633.66
Lloyds Register EMEA Alemania	Filial	Alemania	108,639.59
Lloyds Register Central Reino Unido	Filial	Reino Unido	111,317.35
Lloyds Register EMEA Reino Unido	Matriz	Inglaterra	130,910.26
Lloyds Register EMEA Belgum	Filial	Bélgica	171,910.47
Hellenic Lloyds S.A. Grecia	Filial	Grecia	247,468.56
TOTAL			1,477,779.49

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

6 Compañías Relacionadas (Continuación)

Cuentas por Pagar:

NOMBRE	NATURALEZA DE LA RELACION	PAIS	SALDO 2013
L R Uruguay	Filial	Uruguay	40.57
Lloyds Register Central & South America Limited	Filial	Panamá	143.00
Lloyds Register Group Services Ltd	Filial	Inglaterra	705.00
Lloyds Register Of Shipping(M) Bhd - Malasia	Filial	Malasia	1,026.00
Lloyds Register	Filial	Bélgica	2,148.80
Lloyds Register Japan	Filial	Japón	2,191.00
Lloyds Register Gozetim Ltd Sti	Filial	Turquía	2,474.00
Lloyds Register	Filial	Canadá	2,738.57
Lloyds Register	Filial	Holanda	4,393.09
Lloyds Register Korea	Filial	Corea	4,418.00
Lloyds Register Qa Mexico	Filial	México	5,704.51
Lloyds Register North America, Inc	Filial	Estados Unidos	6,981.00
Hellenic Lloyds Register	Filial	Grecia	7,633.06
Lloyd's Register Emea	Filial	Noruega	9,432.52
Lloyds Register Central And South America	Filial	Colombia	11,343.84
Lloyds Register Emea	Filial	España	11,624.17
Lloyds Register International	Filial	Australia	12,220.00
Lloyds Register Classification Society	Filial	China	23,080.17
Lloyds Register Of Shipping - Ecuador	Filial	Ecuador	26,460.00
Lloyds Register Fobas Singapore	Filial	Singapur	28,639.00
Lloyds Register Singapore	Filial	Singapur	29,158.55
Lloyds Register America Inc-Usa	Filial	Estados Unidos	31,189.78
Lloyds Register Group Limited	Filial	Inglaterra	32,213.00
Lloyds Casa Matriz Londres	Matriz	Inglaterra	51,000.00
Lloyds Register Emea	Filial	Inglaterra	89,397.94
Lloyds Register Do Brazil Ltda.	Filial	Brasil	101,194.42
Lloyds Register Central And South America	Filial	Argentina	106,971.20
Lloyds Register Central And South America	Filial	Perú	125,369.97
Lloyds Register Na. Inc. Usa	Filial	Estados Unidos	156,132.98
Lloyds Register Central And South America	Filial	Chile	164,572.34
Lloyds Register Central & South America	Filial	Reino Unido	187,587.89
TOTAL			1,238,184.35

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

7. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre, los activos por impuestos corrientes, consisten en lo siguiente:

		2012	DEBITOS	CREDITOS	2013
Anticipo Impuesto a la Renta	U.S.\$	-	2,215.80	-	2,215.80
IVA Compras Bienes 12%		251.00	9,111.10	9,042.98	319.12
IVA Compras Bienes Servicios 12%		127,093.29	43,189.46	-	170,282.75
Ret. Recibidas IVA 70%		9,800.07	39,593.71	35,800.38	13,593.40
Ret. Recibidas Rentas 20%		9,232.37	10,205.64	8,259.32	11,178.69
TOTAL	U.S.\$	146,376.73	104,315.71	53,102.68	197,589.76

8. Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se detallan a continuación:

Costo	Muebles y enseres	Equipos de Oficina	Equipos de			TOTAL
			Computo	Vehículos	Instalaciones	
Saldo al 31 de Dic 2012	1,020.00	1,555.92	6,287.16	65,705.72		74,568.80
Adiciones	6,721.23	-	2,925.18	-	3054.04	12,700.45
Reclasificación	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Dic 2013	7,741.23	1,555.92	9,212.34	65,705.72	3,054.04	87,269.25

Depreciaciones

Acumuladas

Saldo al 31 de Dic 2012	206.48	280.06	1,935.95	9,829.76	-	12,252.25
Gastos por Depreciación	243.95	140.03	2,591.42	11,827.03	91.62	14,894.05
Reclasificación	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Dic 2013	450.43	420.09	4,527.37	21,656.79	91.62	27,146.30
NETO	7,290.80	1,135.83	4,684.97	44,048.93	2,962.42	60,122.95

Las propiedades, planta y equipos consistían de lo siguiente:

		2013	2012
Costo	U.S.\$	87,269.25	74,568.80
Depreciación Acumulada		-27,146.30	-12,252.25
TOTAL	U.S.\$	60,122.95	62,316.55

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

9. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre, las cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

		2013	2012
Intereses por Pagar	U.S.\$	4,823.00	4,823.00
Cuentas por Pagar Exterior		16,000.00	16,000.00
TOTAL	U.S.\$	20,823.00	20,823.00

10. Beneficios a Empleados Corto Plazo

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 fueron como sigue:

		2012	DEBITO	CREDITO	2013
Sueldos por Pagar	U.S.\$	15,624.42	15,624.42	-	-
Cuentas por Liquidar		1,443.10	21,816.96	20,374.56	0.70
Décimo Tercer Sueldo		1,102.00	-	-	1,102.00
Décimo Cuarto Sueldo		660.00	-	-	660.00
Aporte Patronal por Pagar		604.16	-	-	604.16
Aporte al IESS por Pagar		2,871.47	62,800.64	63,000.20	3,071.03
Participación Trabajadores		40,295.04	-	-	40,295.04
TOTAL	U.S.\$	62,600.19	100,242.02	83,374.76	45,732.93

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

11. Impuestos

11.1. Pasivos del Año Corriente

Al 31 de Diciembre los pasivos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

		2012	DEBITO	CREDITO	2013
IVA Ventas 12%	U.S.\$	3,940.54	56,837.75	65,227.76	12,330.55
Rentas el Ejercicio		52,681.16	48,263.22	16,473.96	20,891.90
Impuesto a la Renta Empleados		3,647.69	41,109.54	42,198.54	4,736.69
Ret. Impuesto a la Renta 23%-24%		294,231.67	210,242.33	79,180.70	163,170.04
Ret. Realizadas IVA 30%		6.29	11.30	10.83	5.82
Ret. Realizadas IVA 70%			45.37	57.49	12.12
Ret. Realizadas IVA 100%		134,699.95	70,674.39	43,320.44	107,346.00
Re. Realizada Rentas 0,1%		0.68			0.68
Re. Realizada Rentas 1%		14.19	169.02	158.11	3.28
Re. Realizada Rentas 2%		37.61	806.05	838.45	70.01
Re. Realizada Rentas 8%		75.28	1,167.05	1,199.91	108.14
Re. Realizada Rentas 10%		- 2.20			- 2.20
ISD		49,242.09	19,769.98	14,036.58	43,508.69
TOTAL	U.S.\$	538,574.95	449,096.00	262,778.17	352,257.12

11.2. Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

		2013	2012
Gasto del Impuesto Corriente	U.S.\$	16,473.96	17,326.36
TOTAL	U.S.\$	16,473.96	17,326.36

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

		2013	2012
Utilidad (Pérdida) antes del impuesto a la renta	U.S.\$	<u>-25,341.74</u>	<u>78,943.27</u>
Participación Trabajadores		-	11,841.49
Mas			
Gastos que no son deducibles fiscalmente		<u>100,566.11</u>	<u>8,230.23</u>
UTILIDAD GRAVABLE		<u>75,224.37</u>	<u>75,332.01</u>
Tasa de Impuesto		<u>22.00%</u>	<u>23.00%</u>
IMPUUESTO A LA RENTA CAUSADO		<u>16,549.36</u>	<u>17,326.36</u>
Saldo del Anticipo impuesto Renta del ejercicio corriente		<u>12,844.08</u>	<u>10,737.25</u>
Gasto de Impuesto a la Renta reconocido en los resultados	U.S.\$	<u>16,549.36</u>	<u>17,326.36</u>

Los registros contables de LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED no han sido fiscalizados. De acuerdo con 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 de la declaración 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.

11.3. Aspectos tributarios del Código de Producción

El 29 de diciembre del 2010, se promulgó en el suplemento del Registro Oficial No 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes que podrían tener un impacto en la Compañía:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras, con plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12. Beneficios a Empleados Largo Plazo

Al 31 de Diciembre los beneficios a empleados a largo plazo consistían en lo siguiente:

		2013	2012
Desahucio	U.S.\$	10,746.00	7,121.00
Jubilación Patronal		35,214.00	23,689.00
TOTAL	U.S.\$	45,960.00	30,810.00

12.1. Bonificación por Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador.

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

		2013	2012
Saldo al principio del año	U.S.\$	7,121.00	5,517.00
Provisión del Período Corriente		1,789.00	1,534.00
Ajustes por Pérdida Actuarial		1,836.00	70.00
Saldo al fin del año	U.S.\$	10,746.00	7,121.00

12.2. Jubilación Patronal

De acuerdo con el Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

		2013	2012
Saldo al principio del año	U.S.\$	23,689.00	18,547.00
Provisión del Período Corriente		6,777.00	5,792.00
Ajustes por Pérdida o Ganancia Actuarial		4,748.00	-650.00
Saldo al fin del año	U.S.\$	35,214.00	23,689.00

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12 Beneficios a Empleados Largo Plazo (Continuación)

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2012 por un actuaria independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

En la determinación de la tasa de descuento se consideran las tasas de interés promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan en los resultados del período.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales fueron las siguientes:

	2013	2012
	%	%
Tasa de descuento	7,00	7,00
Tasa de incremento salarial	3,00	3,00
Tasa de incremento de pensiones	2,50	2,50
Tabla de rotación promedio	8,90	8,90
Vida laboral promedio remanente	8,0	8,1
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

13. Patrimonio

13.1. Capital Social

Durante el año 2013 y 2012 la compañía mantuvo el mismo Capital Social en \$ 5,000.00

		Capital en acciones
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	U.S.\$	5,000.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	U.S.\$	<u>5,000.00</u>

13.2. Reservas

Reservas Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

13.3. Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

14. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

	2013	2012
Ingresos	U.S.\$ 973,627.95	<u>973,483.22</u>

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

15. Costos y Gastos por su naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

		2013	2012
Gastos de Administración y Ventas	U.S.\$	997,457.63	891,165.94
TOTAL	U.S.\$	997,457.63	891,165.94

El detalle de gastos por beneficios a los empleados fueron como sigue:

		2013	2012
Sueldos y Salarios	U.S.\$	296,679.54	272,499.29
Beneficios Sociales		34,179.38	31,153.43
Aportes al IESS		79,000.28	71,320.47
TOTAL	U.S.\$	409,859.20	374,973.19

El detalle de gastos de depreciaciones y amortizaciones fue como sigue:

		2013	2012
Depreciaciones	U.S.\$	14,894.05	9,858.15
TOTAL	U.S.\$	14,894.05	9,858.15

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza fueron como sigue:

		2013	2012
Sueldos y Beneficios a los Empleados	U.S.\$	409,859.20	374,973.19
Honorarios Profesionales		20,623.74	1,426.61
Arrendamientos		15,126.05	11,148.00
Depreciaciones y amortizaciones		14,894.05	9,858.15
Suministros y Materiales		5,050.66	2,958.86
Mantenimiento y Reparaciones		7,181.15	5,415.36
Seguros		8,422.14	4,047.72
Servicios Básicos		913.73	2,054.82
Gastos de Viaje		16,494.51	0.00
Impuestos, Contribuciones y Otros		5,267.29	6,360.55
Pagos por Otros Servicios		468,567.56	418,095.83
Pagos por Otros Bienes		25,057.55	54,826.55
TOTAL	U.S.\$	997,457.63	891,165.64

16. Gastos Financieros

Los gastos financieros fueron como sigue:

		2013	2012
Gastos Financieros:			
Comisiones Bancarias	U.S.\$	1,489.51	162.21
Gastos Bancarias		22.55	319.94
Multas y Recargos		-	2,892.16
GASTO FINANCIERO NETO	U.S.\$	1,512.06	3,374.31

17. Hechos Ocurridos después del Período sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (8 de diciembre del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

LLOYD'S REGISTER CENTRAL AND SOUTH AMERICA LIMITED

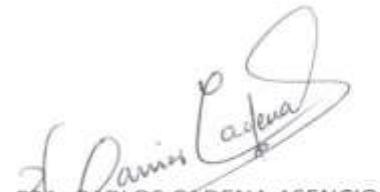
Notas a los Estados Financieros (continuación)

18. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013 han sido emitidos el 8 de diciembre del 2014 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.



ING. JUAN STRAHM ALARCON
APODERADO GENERAL
LLOYD'S REGISTER CENTRAL



CPA. CARLOS CADENA ASENCIO
CONTADOR GENERAL