



“THE LOUIS BERGER GROUP INC”

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

INDICE

- **DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**
- **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**
- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
- **ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



DICTAMEN DE LOS AUDITOR INDEPENDIENTES

Al Señor Apoderado General de la Compañía "THE LOUIS BERGER GROUP INC"

Hemos efectuado una auditoria del Estado de Situación Financiera en dólares, de la Compañía "THE LOUIS BERGER GROUP INC", al 31 de diciembre del 2.011 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha. La preparación de los estados financieros señalados es responsabilidad de los administradores de la compañía y, la nuestra es emitir una opinión sobre los mismos en base a la auditoría que practicamos.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con NIAAS, Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, tales normas, requieren que nuestro trabajo sea planificado y realizado con el objetivo de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. La auditoría incluye un examen en base a pruebas de evidencias que respaldan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros de la Compañía "THE LOUIS BERGER GROUP INC" Nuestra auditoría comprende también, una evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría nos provee de una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros, antes mencionados, presentan razonablemente en sus aspectos más significativos la situación financiera de "THE LOUIS BERGER GROUP INC", al 31 de Diciembre del 2.011, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su Patrimonio y los Flujo de Efectivo por el año terminado a esa fecha de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Pedro Sierro Alvarado
S.C.RNAE-2-No. 404
Financorp - Ecuador

THE LOUIS BERGER GROUP INC.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	2010	2011		2010	2011
ACTIVO	580.348,71	556.141,47	PASIVO	388.401,51	406.527,36
ACTIVO CORRIENTE	537.122,59	497.731,83	PASIVO CORRIENTE	388.401,51	406.527,36
Activo Disponible	45.783,20	4.099,28	Cuentas por pagar	14,89	922,04
Caja - Bancos	45.783,20	4.099,28	Proveedores Nacionales	14,89	922,04
Activo Exigible	491.339,39	493.632,55	Provisiones	170,66	188,37
Clientes Relacionados	472.493,36	473.539,57	Décimo Tercer Sueldo	11,33	33,29
Anticipos proveedores	3.360,00	3.000,00	Décimo Cuarto Sueldo	10,00	121,65
Impuestos Anticipados	3.212,92	4.819,87	Fondos de Reserva	13,32	33,43
Otras cuentas por cobrar	12.273,11	12.273,11	Impuestos y Obligaciones	18.670,33	762,03
ACTIVO NO CORRIENTE	43.226,12	58.409,64	IESS por pagar	86,00	86,00
Activo Fijo	504,95	388,37	IVA Ventas	114,13	114,13
Equipo de Oficina	709,77	709,77	IVA retenido en compras	180,00	180,00
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	(250,42)	(321,40)	Retenciones en la fuente	381,90	381,90
Equipo de Computación	295,00	295,00	Impuesto a la Renta por pagar	-	-
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	(249,40)	(295,00)	15% trabajadores	-	-
Software	2.300,00	-	Otras cuentas por pagar	392.556,44	392.556,44
Depreciación Acumulada Software	(2.300,00)	-			
Activo Diferido	42.721,17	58.021,27			
Gastos Diferidos	53.401,46	53.401,46	LBG - Matriz	389.336,99	389.336,99
Amortización	(10.680,29)		Asociación LBG - TH	3.219,45	3.219,45
Activo por gasto diferido		4.619,81			
			PASIVO DIFERIDO		12.098,48
			Pasivo por ingresos diferidos		12.098,48
			PATRIMONIO	100.000,00	149.614,11
			CAPITAL	100.000,00	149.614,11
			Capital Social	2.000,00	2.000,00
			The Louis Berger Group INC	2.000,00	2.000,00
			Reservas	1.000,00	1.000,00
			Reserva Legal	1.000,00	1.000,00
			Resultados	177.857,20	146.614,11
			Resultados Acumulados NIIFs		(7.478,67)
			Utilidad o Pérdida Años Anteriores	188.537,49	188.537,49
			Utilidad o Pérdida del Ejercicio	(34.444,71)	(34.444,71)
TOTAL ACTIVO	580.348,71	556.141,47	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	580.348,71	556.141,47

THE LOUIS BERGER GROUP INC.

ESTADO DE RESULTADOS

	2010	2011
INGRESOS	56.991,09	951,10
INGRESOS OPERATIVOS	56.991,09	951,10
Túneles San Eduardo	56.991,09	951,10
GASTOS	39.001,47	35.395,81
GASTOS OPERACIONALES	39.001,47	35.395,81
GASTOS ADMINISTRATIVOS	38.843,68	35.333,04
Mano de Obra	6.433,00	6.458,77
Sueldos	4.800,00	4.800,00
Aporte Patronal	983,04	983,16
Beneficios Sociales	649,96	675,61
Otros Gastos Administrativos	32.410,68	28.874,27
Útiles de Oficina	269,67	61,20
Formularios e impresos	-	15,00
Movilización y Transporte	3,25	418,74
Honorarios Profesionales	15.250,00	24.500,00
Cuotas, Patentes y Contribuciones	3.202,35	3.711,32
Gastos No deducibles	-	46,63
Depreciación	561,04	116,58
Amortización	10.680,29	
Varios	732,72	4,80
Hospedaje y estadía	1.711,36	
GASTOS FINANCIEROS	157,79	62,77
Bancarios	157,79	62,77
Comisiones e impuestos	110,97	41,13
Cargos Bancarios	46,82	21,64
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	17.989,62	(34.444,71)

THE LOUIS BERGER GROUP INC.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CONCEPTO	CAPITAL ASIGNADO	RESERVA LEGAL	RANNIF	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD 2011	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2010	2.000,00	1.000,00		167.772,77	10.084,43	180.857,20
Reserva Legal						
Distribución					(10.084,43)	(10.084,43)
Resultados Acumulados NIIFS			(7.478,67)			(7.478,67)
Cargo a resultados ejercicio				20.764,72		20.764,72
Registro resultados del ejercicio					(34.444,71)	(34.444,71)
						-
Saldo al 31 de Diciembre 2011						-
	2.000,00	1.000,00	(7.478,67)	188.537,49	(34.444,71)	149.614,11



"THE LOUIS BERGER GROUP INC"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2011

1.- Identificación y objeto social de la compañía.-

Descripción del Negocio y Operación

"THE LOUIS BERGER GROUP INC". Es una Compañía Sucursal Extranjera de nacionalidad Estadounidense, constituida en la república del Ecuador en la ciudad de Quito el 08 de Julio de 1974. Su actividad principal es la asesoría en ingeniería económica y planeación, incluyendo evaluación de ingeniería y diseño de propuestas e inversiones en el sector público y privado.

2.- De la Representación Legal.-

"THE LOUIS BERGER GROUP INC" designa al señor MOISES GRISNPON GOREN REZNIK como Apoderado en el Ecuador, otorgándole pleno poder y autoridad para realizar todos y cada uno de los actos y cosas que se requieran y que sean necesarios y apropiados en su calidad de apoderado en ECUADOR.

3.- Aplicación de Normas Legales y Disposiciones.-

La compañía al ejecutar sus actividades comerciales, está sometida a las disposiciones legales vigentes y contempladas en la Ley de Compañías, el régimen tributario interno, resoluciones Institucionales, conexas, afines y complementarias.

Conforme a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008 de la Superintendencia de Compañías, "THE LOUIS BERGER GROUP INC" al ser sucursal de compañía extranjera pertenece al tercer grupo que deben cumplir con la obligatoriedad de la Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, constituyéndose el año 2011 como período de transición. A la presente fecha la compañía se encuentra en proceso de Implementación.

4.- Principios y/o criterios contables.-

Base de presentación

Los estados financieros han sido preparados en USD dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Dir: Santa María E4 – 125 y Francisco Pizarro. Edificio Salgado. Primer Piso Oficina 1A

PBX : 025119-482

Email: auditoria@financorpecuador.com



En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la Estructuración de sus Estados Financieros:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La Compañía para efectos del Estado de Flujos del Efectivo considera como efectivo y equivalentes al efectivo únicamente los saldos de efectivo en caja y bancos.

Provisión de Cuentas Incobrables

La Compañía al cierre del ejercicio no realizó provisión, conforme lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno (1%) anual del saldo de las cuentas por cobrar comerciales, ya que no hubo movimiento en este periodo. La provisión acumulada no excederá del 10% del saldo de las cuentas por cobrar comerciales.

Activos fijos depreciables

Los Activos Fijos Depreciables han sido valorados al costo histórico. Las depreciaciones, han sido determinadas en base al método de línea recta en función de la vida útil de los bienes; de acuerdo a los porcentajes máximos establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno vigente.

- 20 años Edificios.
- 10 años Maquinaria y Equipo.
- 10 años Equipo de Oficina.
- 10 años Muebles y Enseres.
- 5 años Vehículos
- 3 años Equipo de Computación.
-

5.- Impuesto a la Renta.-

La tasa corporativa de impuesto a la renta en el Ecuador es el 24 % para el ejercicio económico 2011.

Dir: Santa María E4 – 125 y Francisco Pizarro. Edificio Salgado. Primer Piso Oficina 1A
PBX : 025119-482

Email: auditoria@financorpecuador.com



6.- Entorno laboral.-

La Compañía realiza periódicamente las provisiones correspondientes por concepto de beneficios sociales.

7.- Entorno Patrimonial.-

La compañía al 31 de diciembre del 2011 registra un patrimonio de USD 135.732,20 que incluye el capital social, las reservas legales, utilidades anteriores y las del ejercicio presente. Este valor se estima antes de las deducciones legales impositivas. Las cuentas patrimoniales solamente pueden ser administradas y/o transferidas a discreción expresa del Apoderado General conforme así lo define el poder especial extendido al Representante Legal.

5.- Efectivo.-

- Caja Chica	\$ 50,00.
- Bancos	<u>\$ 4.049,28.</u>
	\$ 4.099,28

Los recursos nacionales son de libre disposición.

6.- Cuentas por cobrar.-

- Clientes Relacionados	\$ 473.539,57
- Anticipo Proveedores	\$ 3.000,00
- Impuestos Anticipados	\$ 4.819,87
- Otras cuentas por cobrar	<u>\$ 12.273,11</u>
	\$ 493.632,55

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

Los créditos son corrientes y se respaldan con documentos tributarios emitidos legalmente.

7.- Propiedad Planta y Equipo.-

- Equipo de oficina

Costo Histórico	\$ 709,77
Depreciación Acumulada	<u>\$ (321,40)</u>
	\$ 388,37

**8.- ACTIVO DIFERIDO.-**

- Otros Gastos Diferidos

Gastos Diferidos	\$ 53.401,46
Activo por gasto diferido	\$ 4.619,81
	\$ 58.021,27

Estos gastos se identifican como costo del servicio prestado, serán reconocidos en resultados una vez se facture por el servicio para su devengamiento. El Activo por gasto diferido corresponde a los ajustes de cuentas por pagar por efecto NIIF.

9.- CUENTAS POR PAGAR.-

- Proveedores Nacionales	\$ 922,04
- Provisiones	\$ 188,37
- Impuestos y Obligaciones	\$ 762,03
- Otras cuentas por pagar	<u>\$ 392.556,44</u>
	\$ 394.428,88
 - Pasivo Diferido	 \$ 12.098,48

El rubro de otras cuentas por pagar, que representa el 99.53% del total, y corresponde a los honorarios de la casa Matriz LOUIS BERGER.

10.- PATRIMONIO.-

- Capital Social	\$ 2.000,00
- Reservas	\$ 1.000,00
- Resultados	<u>\$ 146.614,11</u>
	\$ 149.614,11

De conformidad con la Ley de Compañías, transferirán el 10% de la utilidad neta como reserva legal, la cual deberá provisionarse hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital social pagado, nos es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

11.- INGRESOS.-

- Ingresos Operativos	\$ 951,10
-----------------------	------------------

Los ingresos corresponden a la facturación de las planillas por la participación en los trabajos de fiscalización.

12.- EGRESOS.-

- Gastos Administrativos	\$ 6.458,77
- Otros Gastos Administrativos	\$ 28.874,27
- Gastos Financieros	\$ 62,77
	\$ 35.395,81

La cuenta Otros Gastos Administrativos representa el 81,58% del total de los Egresos y corresponde a Honorarios Profesionales, Patentes.

13.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.-

La compañía "THE LOUIS BERGER INC", ha cumplido con las obligaciones tributarias conforme a la Legislación vigente.

14.- EVENTOS SUBSECUENTES.-

A la fecha de emisión de este informe (23 de marzo del 2012), no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la situación financiera de la compañía.

15.- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Mediante las resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004, emitidas por la Superintendencia de Compañías el 21 de Agosto del 2006, se dispuso la obligatoriedad de la Implementación de las "Normas Internacionales de Información Financiera" y las "Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento" a partir del 01 de Enero del 2009. Se derogan las "Normas Ecuatorianas de Contabilidad" y las "Normas Ecuatorianas de Auditoria" y su aplicación debe considerarse desde el año 2008 para establecer una base contable que permita aplicar adecuadamente esta nueva normativa contable en el año 2009.

Posteriormente mediante registro oficial No. 498 del 07 de enero de 2009, por medio de Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías resuelve establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías bajo el control y vigilancia de este organismo de control.

- Aplicarán a partir del 01 de enero del 2011: Las Compañías que tengan activos totales iguales o superiores a USD 4.000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; Las Compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la figura jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como

Dir: Santa María E4 – 125 y Francisco Pizarro. Edificio Salgado. Primer Piso Oficina 1A
PBX : 025119-482

Email: auditoria@financorpecuador.com



personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.