

“THE LOUIS BERGER GROUP INC”

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 2.013 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 se ha 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.

Hemos verificado de acuerdo a disposiciones legales vigentes en el país, que la empresa ha cumplido con sus obligaciones como agente de retención y percepción de los impuestos, al respecto emitiremos un Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias al Servicio de Rentas Internas por el mencionado período económico.

De nuestra auditoria determinamos que:

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 2.013, 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 Internacionales de Información financiera (NIIF).

**Pedro Sierra Alvarado, CPA
S.C.RNAE-2-No. 404
Financorp - Ecuador**

THE LOUIS BERGER GROUP INC.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	2012	2013		2012	2013
ACTIVO	130,646.85	129,833.30	PASIVO	4,867.14	3,855.99
ACTIVO CORRIENTE	125,407.27	129,535.19	PASIVO CORRIENTE	4,867.14	3,855.99
Activo Disponible	2,696.41	742.08	Cuentas por pagar	-	-
Caja - Bancos	2,696.41	742.08	Proveedores Nacionales	-	-
Activo Exigible	122,710.86	128,793.11	Provisiones	199.15	208.31
Clientes Relacionados	50,412.88	88,852.88	Décimo Tercer Sueldo	33.33	33.33
Anticipos proveedores	1,750.00	-	Décimo Cuarto Sueldo	132.50	141.65
Impuestos Anticipados	7,966.34	8,744.97	Fondos de Reserva	33.32	33.33
Otras cuentas por cobrar	62,581.64	31,195.26			
ACTIVO NO CORRIENTE	5,239.58	298.11	Impuestos y Obligaciones	3,208.93	1,849.20
Activo Fijo	317.39	246.41	IESS por pagar	86.00	86.00
Equipo de Oficina	709.77	709.77	IVA Ventas	-	-
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	(392.38)	(463.36)	IVA retenido en compras	180.00	180.00
Equipo de Computación	295.00	295.00	Retenciones en la fuente	381.90	381.90
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	(295.00)	(295.00)	Impuesto a la Renta por pagar	2,561.03	953.86
Software	2,300.00	2,300.00	15% trabajadores	-	247.44
Depreciación Acumulada Software	(2,300.00)	(2,300.00)	Otras cuentas por pagar	-	-
Activo Diferido	4,922.19	51.70			
Gastos Diferidos	-	-	LBG - Matriz	-	-
Amortización			Asociación LBG - TH	-	-
Activo por gasto diferido	4,619.81	-			
Activo por Impuesto Diferido	302.38	51.70	Pasivo a Largo Plazo	1,459.06	1,798.48
			Provisiones	1,459.06	1,798.48
			Jubilación Patronal	918.57	1,153.55
			Desahucio	540.49	644.93
			PASIVO DIFERIDO	-	-
			Pasivo por ingresos diferidos	-	-
			PATRIMONIO	125,779.71	125,977.31
			CAPITAL	125,779.71	125,977.31
			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	122,779.71	122,977.31
			Resultados Acumulados NIIFS	(8,268.03)	(8,268.03)
			Utilidad o Pérdida Años Anteriores	151,099.29	131,047.74
			Utilidad o Pérdida del Ejercicio	(20,051.55)	197.60
TOTAL ACTIVO	130,646.85	129,833.30	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	130,646.85	129,833.30

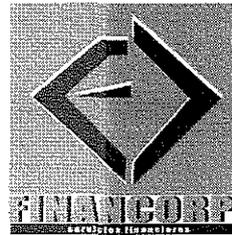
THE LOUIS BERGER GROUP INC.

ESTADO DE RESULTADOS

	2012	2013
INGRESOS	12,120.52	38,440.00
INGRESOS OPERATIVOS	-	-
Túneles San Eduardo	-	-
Servicios Prestados		38,440.00
INGRESOS NO OPERATIVOS	12,120.52	-
Valuación de Instrumentos Financieros	12,098.48	-
Varios	22.04	-
GASTOS	29,677.64	36,790.42
GASTOS OPERACIONALES	29,677.64	36,790.42
GASTOS ADMINISTRATIVOS	29,600.75	36,675.57
Mano de Obra	6,485.70	6,522.97
Sueldos	4,800.00	4,800.00
Aporte Patronal	983.16	983.16
Beneficios Sociales	702.54	739.81
Otros Gastos Administrativos	23,115.05	30,152.60
Útiles de Oficina	-	-
Formularios e impresos	33.00	16.00
Movilización y Transporte	-	111.22
Honorarios Profesionales	21,500.00	19,400.00
Cuotas, Patentes y Contribuciones	-	3,667.78
Gastos Notariales	94.00	-
Gastos No deducibles	983.15	6,169.26
Depreciación	70.98	70.98
Pasajes Aéreos		157.94
Varios	-	-
Hospedaje y estadía	-	220.00
Jubilación Patronal	289.58	234.98
Desahucio	144.34	104.44
GASTOS FINANCIEROS	76.89	114.85
Bancarios	76.89	114.85
Comisiones e impuestos	-	114.85
Cargos Bancarios	76.89	-
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	(17,557.12)	1,649.58

THE LOUIS BERGER GROUP INC.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

	2012	2013	aum / dism
Resultados del ejercicio	(17,557.12)	<u>1,649.58</u>	(15,907.54)
Depreciaciones y jubilación patronal	360.56	305.96	(54.60)
Provisiones	702.54	1,798.48	1,095.94
Resultados Acumulados Efectos NIIFS	-	-	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(16,494.02)	3,754.02	(14,866.20)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cuentas por cobrar relacionadas	48,684.41	88,852.80	40,168.39
Crédito Tributario	7,966.34	8,744.97	(778.63)
Activo Diferido	4,619.81	51.70	4,568.11
Impuestos	-	-	-
Provisiones	-	-	-
Utilidad o pérdida Ejercicios Anteriores	151,099.29	188,537.49	(37,438.20)
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	212,369.85	286,186.96	6,519.67
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Capital asignado	2,000.00	2,000.00	-
Adición por resultados NIIFS	(8,268.03)	(8,268.03)	-
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Resultado del movimiento neto de fondos	-	-	(8,346.53)
Saldo en caja al inicio del año		2,696.41	
Saldo en caja al final del año	2,696.41	742.08	742.08
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(2,696.41)	1,954.33	(7,604.45)
			<u>(9,088.61)</u>



"THE LOUIS BERGER GROUP INC"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

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 GRINSPONGOREN 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 ha completado la implementación conforme a la base legal.

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 las Normas Internacionales de Información Financiera, 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.



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.
- 3 años Software



5.- IMPUESTO A LA RENTA.-

La tasa corporativa de impuesto a la renta en el Ecuador es el 22 % para el ejercicio económico 2013.

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 2013 registra un patrimonio de USD 125.977,31 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>\$ 692,08</u>
	\$ 742,08

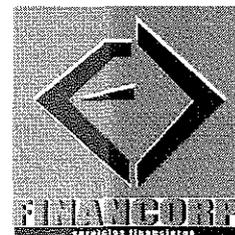
Los recursos nacionales son de libre disposición.

6.- CUENTAS POR COBRAR.-

- Clientes Relacionados	\$ 88.852,88
- Impuestos Anticipados	\$ 8.744,97
- Otras cuentas por cobrar	<u>\$ 31.195,26</u>
	\$128.793,11

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>(463,36)</u>
	\$	246,41

- Equipo de computación

Costo Histórico	\$	295,00
Depreciación Acumulada	\$	<u>(295,00)</u>
	\$	-

- Software

Costo Histórico	\$	2.300,00
Depreciación Acumulada	\$	<u>(2.300,00)</u>
	\$	-

8.- ACTIVO DIFERIDO.-

- Activo Diferido

Activo por Impuesto Diferido	\$	51,70
Activo por gasto diferido	\$	<u>0,00</u>
	\$	51,70

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 Impuesto diferido corresponde a los registros de beneficios empleados NIC 19.

9.- CUENTAS POR PAGAR.-

- Provisiones	\$	208,31
- Impuestos y Obligaciones	\$	1.849,20
- Pasivo Largo Plazo	\$	<u>1.798,48</u>
	\$	3.855,99

El rubro de pasivo a largo plazo, corresponde a la provisión por pagar de beneficios empleados por concepto de Jubilación Patronal y Desahucio. NIC 19.



10.- PATRIMONIO.-

- Capital Social	\$ 2.000,00
- Reservas	\$ 1.000,00
- Resultados	\$ <u>122.977,31</u>
	\$ 125.977,31

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	\$ 38.440,00
- Ingresos no Operativos	\$ -

En el presente ejercicio no se generaron ingresos de carácter NO operativo.

12.- EGRESOS.-

- Gastos Administrativos	\$ 6.522,97
- Otros Gastos Administrativos	\$ 30.152,60
- Gastos Financieros	\$ <u>114,85</u>
	\$ 36.790,42

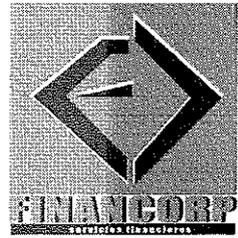
La cuenta Otros Gastos Administrativos representa el 82 % del total de los Egresos y corresponde a Honorarios Profesionales, Provisiones Beneficios Empleados.

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 (30 de abril del 2014), 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 personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.