

LOSNING BUSINESS SOLUTIONS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1: Antecedentes.-

La Compañía Losning Business Solutions Cía. Ltda., con R.U.C. 0992543116001 y domicilio fiscal en la ciudad de Guayaquil, ubicada en el Conjunto Ciudad Colón, Edificio Corporativo 3, piso 1, oficina 101, constituida mediante Escritura Pública de la Notaría Séptima del cantón Guayaquil el 12 de noviembre del 2007, aprobada por la Superintendencia de Compañías el 26 de Noviembre del 2007 con expediente # 129399, inscrita en la Registradora Mercantil del Cantón Guayaquil el 12 de diciembre del 2007 bajo el registro # 25413. Su existencia legal concluye el 10 de diciembre del 2057.

Su objeto social es la Asesoría y asistencia técnica en los campos económicos, financieros, técnicos, empresariales, administrativos e inmobiliarios.

Fecha de corte de los Estados Financieros: 31 de diciembre del 2012

Nota 2: Principales políticas y prácticas contables.-

Sistema contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía Losning Business Solutions Cía. Ltda., se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en la República del Ecuador.

Unidad monetaria.- De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y del Servicio de Rentas Internas, la unidad monetaria utilizada por Losning Business Solutions Cía. Ltda., para la presentación de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de América (USD \$).

Cuentas por cobrar.- La cartera por cobrar de clientes tiene una rotación de 13 días. Las provisiones se calculan en base a los análisis de incobrabilidad. Cuando las cuentas por cobrar superan el límite establecido de 30 días, se calculará el interés implícito en la operación.

Propiedades, planta y equipos.- Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta o vida útil estimada por su fabricante o un peritaje realizado al bien. Cuando un bien inmueble haya sufrido variación en el mercado, se deberá realizar una valoración para registrar su incremento o deterioro del bien.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a al estado de resultado del ejercicio fiscal, en la medida en que se incurra en ellos. Para aquellos activos que requieran de reparaciones y mantenimiento para incrementar su vida útil, deben ser calculados en base a su vida estimada del bien en general.

Gastos anticipados.- Estos gastos serán amortizados mensualmente durante el periodo que dure el contrato o servicio pagado.

Cuentas y documentos por pagar.- La cuentas por pagar tienen una rotación de 34 días. Los pagos se realizan dentro del límite de crédito establecido entre el cliente y el proveedor.

Obligaciones Laborales.- Este pasivo corresponde a las obligaciones legales que la compañía tiene con sus trabajadores, como son los beneficios sociales: Decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, vacaciones, fondos de reserva, utilidades, jubilación y desahucio. Estos pasivos se registran al costo.

Provisión de Impuesto a la Renta.- La provisión para el impuesto a la renta se determina en base a lo dispuesto por la entidad recaudadora de tributos (Servicio de Rentas Internas) y demás normas legales expresas.

Medición y reconocimiento de Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se medirán mediante el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Su reconocimiento se realizará mediante el método del porcentaje de terminación. Bajo este método, los ingresos y gastos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio.

Nota 3: Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Asciende a USD \$ 11.420 y está conformado por:

	Año 2011	Año 2012
Caja general	87	93
Bancos	1	11.327
Inversiones a corto plazo	<u>311</u>	<u>0</u>
	<u>399</u>	<u>11.420</u>

Nota 4: Activos Financieros.-

Los activos financieros ascienden a: USD \$ 30.248 y está conformado por:

	Año 2011	Año 2012	
Clientes	17.884	17.271	(4.a)
Préstamos a empleados	0	50	
Cuentas por cobrar relacionadas	<u>11.794</u>	<u>12.927</u>	(4.b)
	<u>26.678</u>	<u>30.248</u>	

4.a.-) Clientes:	Año 2011	Año 2012	
La Ganga R.C.A. S.A.	3.360	0	
Papelera Nacional S.A.	4.572	0	
Soderal S.A.	9.800	0	
Textil Ecuador S.A.	152	0	
Corpetrolsa S.A.	0	2.116	
Hotel Oro Verde Cuenca	0	5.080	
Glocal S.A.	0	2.033	
Marzam Cía. Ltda.	0	2.116	
Oceanbat S.A.	0	2.116	
Transmar Commodity Group	0	3.810	
	<u>17.884</u>	<u>17.271</u>	

4.b.-) Cuentas por cobrar relacionadas:	Año 2011	Año 2012	
Cordón de Vida	305	0	
RNC E.U.R.L.	0	1.182	
Ricardo Noboa	8.069	4.310	
Ernesto Noboa	<u>3.420</u>	<u>7.435</u>	
	<u>11.794</u>	<u>12.927</u>	

Nota 5: Servicios y otros pagos anticipados.-

Los servicios y otros pagos anticipados ascienden a: USD \$ 2.881 y está conformado por:

	Año 2011	Año 2012	
Seguros pagados por anticipado	220	263	
Anticipos a proveedores	3.298	2.108	
Depósitos en garantía	<u>510</u>	<u>510</u>	
	<u>4.028</u>	<u>2.881</u>	

Nota 6: Activos por impuestos corrientes.-

El crédito tributario por impuestos corrientes, asciende a: USD \$ 12.285 y está compuesto por:

➤ Crédito tributario de IVA	USD \$ 1.164
➤ Crédito tributario por retenciones de IVA	USD \$ 11.121

Con fecha 23 de noviembre 2012, Losning Business Solutions, presentó una solicitud administrativa al Servicio de Rentas Internas (S.R.I.) signada con número de trámite 109012012137171, tendiente a que se le reintegre el valor de \$ 5.207 por concepto de retenciones en la fuente de IVA del mes de febrero de 2012.

Con fecha 15 de febrero 2013, la administración tributaria resuelve aceptar y reconocer el derecho que tiene Losning Business Solutions para que se le reintegre la cantidad solicitada, que asciende a \$ 5.207, para lo cual emite la resolución No. 109012013RREC006027.

Nota 7: Propiedades, planta y equipo.-

Los activos fijos comprenden las instalaciones y computadoras, bienes fundamentales para el desempeño de las actividades generadoras de ingresos.

	Año 2011	Año 2012
Oficina administrativa	190.000	190.000
Equipos de computación	<u>2.373</u>	<u>4.929</u>
	192.373	194.929
Depreciación acumulada	<u>- 7.225</u>	<u>- 18.010</u>
	<u>185.148</u>	<u>176.919</u>

La oficina administrativa está valorada a su precio de adquisición, y por ser un bien inmueble adquirido en el año 2011, no se consideró realizar un estudio para conocer su real valoración en el mercado.

Nota 8: Cuentas y documentos por pagar.-

Las cuentas y documentos por pagar comprenden:

➤ Proveedores locales	USD \$ 18.857
➤ Tarjeta de crédito VISA Banco de Guayaquil	USD \$ 7.978

Nota 9: Obligaciones corrientes con instituciones financieras.-

Las obligaciones financieras corresponden a la porción corriente de los préstamos adquiridos por la empresa y ascienden a: USD \$ 30.448

	Año 2011	Año 2012
Banco Bolivariano C.A.	0	6.917
Banco de Guayaquil S.A.	<u>19.829</u>	<u>23.531</u>
	<u>19.829</u>	<u>30.448</u>

La obligación adquirida con el Banco Bolivariano, el 27 de abril 2012, cuyo monto es de \$ 20.000, fue realizada para cancelar los impuestos fiscales del mes de Dic-2011 al Servicio de Rentas Internas; la tasa de interés de la operación es del 11.08% capitalizable mensualmente y el vencimiento es a 360 días.

La obligación adquirida con el Banco de Guayaquil, por valor de \$ 190.000, el 30 de Junio 2011, fue realizada para la adquisición de la oficina administrativa; la tasa de interés de la operación es del 11.23% capitalizable mensualmente y el vencimiento es a 7 años plazo.

Nota 10: Otras obligaciones corrientes.-

Las obligaciones corrientes que hace mención la Nota 10, corresponden a:

	Año 2011	Año 2012
Obligaciones con el IESS	604	469
Obligaciones con el SRI	29.797	8.462
Obligaciones con empleados	<u>8.788</u>	<u>10.796</u>
	<u>39.189</u>	<u>19.727</u>

Nota 11: Obligaciones No corrientes con instituciones financieras.-

Las obligaciones financieras corresponden a la porción diferida de los préstamos adquiridos por la empresa y ascienden a: USD \$ 138.219

	Año 2011	Año 2012
Banco de Guayaquil S.A.	<u>160.484</u>	<u>138.219</u>
	<u>160.484</u>	<u>138.219</u>

La obligación adquirida con el Banco de Guayaquil, por valor de \$ 190.000, el 30 de Junio 2011, fue realizada para la adquisición de la oficina administrativa; la tasa de interés de la operación es del 11.23% capitalizable mensualmente y el vencimiento es a 7 años plazo.

Nota 12: Pasivo diferido.-

Los pasivos diferidos corresponden a sucesos relacionados por la adopción inicial de las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.).

	Año 2011	Año 2012
➤ Pasivos por impuestos diferidos	<u>21.392</u>	<u>21.734</u>
	<u>21.392</u>	<u>21.734</u>

Nota 13: Ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos de Losning Business Solutions comprenden básicamente a servicios relacionados a:

	Año 2012
➤ Elaboración del Plan Estratégico a empresas	\$ 352.496
➤ Asesoría en planificación estratégica	\$ 12.805
➤ Participación en los directorios de empresas	\$ 6.941
➤ Conferencias, capacitación	\$ 6.696
➤ Publicidad en medios electrónicos	\$ 99.760
	<u>\$ 478.698</u>

Los ingresos se registran de acuerdo al método del porcentaje de terminación.

Nota 14: Costos y Gastos.-

Los costos y gastos incurridos para la generación de ingresos, comprende lo siguiente:

	Año 2012
➤ Costos operacionales	\$ 87.000
➤ Gastos administrativos	\$ 307.926
➤ Servicios básicos	\$ 3.749
➤ Gastos de mantenimiento	\$ 5.219
➤ Gastos financieros	\$ 21.918
➤ Baja de cuentas por cobrar	\$ 2.396
	<u>\$ 428.208</u>


Ricardo Noboa Carrión
Gerente General


Antonio Ortiz Andrade
Contador General
Registro No. 11.081