

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 2013

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 21 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 \$ 30.684 y está conformado por:

	Año 2012	Año 2013
Caja general	93	100
Bancos	<u>11.327</u>	<u>30.584</u>
	<u>11.420</u>	<u>30.684</u>

Nota 4: Activos Financieros.-

Los activos financieros ascienden a: USD \$ 47.724 y está conformado por:

	Año 2012	Año 2013	
Clientes	17.271	33.928	(4.a)
Préstamos a empleados	50	512	
Cuentas por cobrar relacionadas	<u>12.927</u>	<u>13.284</u>	(4.b)
	<u>30.248</u>	<u>47.724</u>	

4.a.-) Clientes:	Año 2012	Año 2013
Corpetrolsa S.A.	2.116	0
Hotel Oro Verde Cuenca	5.080	0
Glocal S.A.	2.032	0
Marzam Cía. Ltda.	2.116	0
Oceanbat S.A.	2.116	0
Transmar Commodity Group.	3.810	3.810
NOBIS S.A.	0	6.750
Ecuanave C.A.	0	5.080
Ecuaprimas S.A.	0	3.048
Italimentos S.A.	0	6.096
JBG	0	4.064
Toyocosta S.A.	0	5.080
	<u>17.271</u>	<u>33.928</u>

4.b.-) Cuentas por cobrar relacionadas:	Año 2012	Año 2013
Cordón de Vida	0	137
RNC E.U.R.L.	1.182	3.849
ENV E.U.R.L.	0	1.446
Ricardo Noboa	4.310	7.852
Ernesto Noboa	<u>7.435</u>	<u>0</u>
	<u>12.927</u>	<u>13.284</u>

Nota 5: Servicios y otros pagos anticipados.-

Los servicios y otros pagos anticipados ascienden a: USD \$ 5.207 y está conformado por:

	Año 2012	Año 2013
Seguros pagados por anticipado	263	514
Anticipos a proveedores	2.108	3.749
Depósitos en garantía	<u>510</u>	<u>944</u>
	<u>4.028</u>	<u>5.207</u>

Nota 6: Activos por impuestos corrientes.-

El crédito tributario por impuestos corrientes, asciende a: USD \$ 16.081 y está compuesto por:

➤ Crédito tributario de IVA	USD \$ 7.475
➤ Crédito tributario por retenciones de IVA	USD \$ 8.606

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 2012	Año 2013
Oficina administrativa	190.000	190.000
Equipos de computación	<u>4.929</u>	<u>6.214</u>
	194.929	196.214
Depreciación acumulada	<u>- 18.010</u>	<u>- 28.748</u>
	<u>176.918</u>	<u>167.466</u>

La oficina administrativa está valorada a su precio de adquisición.

Se estima para el 1 trimestre del año 2014 realizar un avalúo del inmueble y con el superávit poder liberar los bienes que se encuentran en garantía con el Banco de Guayaquil por el préstamo recibido para la adquisición de la oficina.

Nota 8: Cuentas y documentos por pagar.-

Las cuentas y documentos por pagar comprenden:

➤ Proveedores locales	USD \$ 3.206
➤ Tarjeta de crédito VISA Banco de Guayaquil	USD \$ 7.614

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 \$ 24.867

	Año 2012	Año 2013
Banco Bolivariano C.A.	6.917	0
Banco de Guayaquil S.A.	<u>23.531</u>	<u>24.867</u>
	<u>30.448</u>	<u>24.867</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 10: Otras obligaciones corrientes.-

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

	Año 2012	Año 2013
Obligaciones con el IESS	469	748
Obligaciones con el SRI	24.518	27.362
Obligaciones con empleados	<u>10.796</u>	<u>10.715</u>
	<u>35.783</u>	<u>38.825</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 \$ 113.352

	Año 2012	Año 2013
Banco de Guayaquil S.A.	<u>138.219</u>	<u>113.352</u>
	<u>138.219</u>	<u>113.352</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 2012	Año 2013
➤ Pasivos por impuestos diferidos	<u>21.734</u>	<u>0.00</u>
	<u>21.734</u>	<u>0.00</u>

Nota 13: Ingresos de actividades ordinarias.-

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

	Año 2013
➤ Proyectos de planificación estratégica	\$ 396.173 (13.a)
➤ Participación en directorios	\$ 37.051
➤ Otros	<u>\$ 6.750</u>
	<u>\$ 439.974</u>

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

13.a.) Detalle de ingresos por planificación estratégica:

➤ Estratégica	\$ 226.040
➤ Finanzas Corporativas	\$ 33.000
➤ Gobierno Corporativo	\$ 47.100
➤ Innovación	\$ 90.033
	<u>\$ 396.173</u>

Nota 14: Costos y Gastos.-

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

	Año 2013
➤ Costos operacionales	\$ 6.055
➤ Gastos administrativos	\$ 352.922
➤ Servicios básicos	\$ 4.257
➤ Gastos de mantenimiento	\$ 4.249
➤ Gastos financieros	\$ 19.199
	<u>\$ 386.682</u>


Ricardo Noboa Carrión
Gerente General


Antonio Ortiz Andrade
Contador General
Registro No. 11.081

