

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 2014

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 22 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 \$ 4.391 y está conformado por:

	Año 2013	Año 2014
Caja general	100	61
Bancos	<u>30.584</u>	<u>4.330</u>
	<u>30.684</u>	<u>4.391</u>

Nota 4: Activos Financieros.-

Los activos financieros ascienden a: USD \$ 65.115 y está conformado por:

	Año 2013	Año 2014
Clientes	33.928	42.677 (4.a)
Préstamos a empleados	512	687
Cuentas por cobrar relacionadas	<u>13.284</u>	<u>21.751</u> (4.b)
	<u>47.724</u>	<u>65.115</u>

4.a.-) Clientes:	Año 2013	Año 2014
Aplitec S.A.	0	11.000
Antonio Pino Ycaza	0	508
Fidesburó Cía. Ltda.	0	2.552
Furoiani Obras y Proyectos	0	4.532
Transmar Commodity Group.	3.810	3.810
Malca	0	11.176
Vallejo & Pérez	0	5.050
NOBIS S.A.	6.750	0
Ecuanave C.A.	5.080	3.048
Ecuaprimas S.A.	3.048	0
Italimentos S.A.	6.096	0
JBG	4.064	0
Toyocosta S.A.	<u>5.080</u>	<u>0</u>
	<u>33.928</u>	<u>42.677</u>

4.b.-) Cuentas por cobrar relacionadas:	Año 2013	Año 2014
Cordón de Vida	137	87
RNC E.U.R.L.	3.849	4.903
ENV E.U.R.L.	1.446	720
Ricardo Noboa	7.852	9.066
Ernesto Noboa	<u>0</u>	<u>6.976</u>
	<u>12.927</u>	<u>21.751</u>

Nota 5: Servicios y otros pagos anticipados.-

Los servicios y otros pagos anticipados ascienden a: USD \$ 5.276 y está conformado por:

	Año 2013	Año 2014
Seguros pagados por anticipado	514	368
Anticipos a proveedores	3.749	4.199
Depósitos en garantía	<u>944</u>	<u>710</u>
	<u>4.028</u>	<u>5.276</u>

Nota 6: Activos por impuestos corrientes.-

El crédito tributario por impuestos corrientes, asciende a: USD \$ 17.294 y está compuesto por:

- | | |
|---|--------------|
| ➤ Crédito tributario de IVA | USD \$ 9.111 |
| ➤ Crédito tributario por retenciones de IVA | USD \$ 8.183 |

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 2013	Año 2014
Oficina administrativa	190.000	190.000
Revalorización Oficina	0	94.057
Vehículo	0	35.705
Equipos de computación	<u>6.214</u>	<u>7.014</u>
	196.214	326.776
Deprec. Acumulada	- 28.748	- 38.854
Deprec. Acumulada Revaluó	<u>0</u>	<u>- 11.225</u>
	<u>167.466</u>	<u>276.698</u>

La oficina administrativa está valorada a su precio de adquisición.

Con fecha Abril/2014 se procedió a realizar el avalúo de la oficina # 101 del Edificio Corporativo 3 del Parque Empresarial Colón, oficina en la cual la empresa desempeña sus actividades lucrativas.

El avalúo realizado presentó un superávit de USD \$ 83.011, a la fecha del informe del perito valuador. Cumpliendo con las normas contables vigentes, se re-expreso la depreciación acumulada para su correspondiente registro en los estados financieros de la compañía.

Nota 8: Cuentas y documentos por pagar.-

Las cuentas y documentos por pagar comprenden:

- | | |
|--|---------------------|
| ➤ Proveedores locales | USD \$ 3.069 |
| ➤ Tarjeta de crédito VISA Banco de Guayaquil | USD \$ 9.738 |
| ➤ Provisiones por pagar | USD \$ 18.237 (8.a) |
| ➤ Cuentas por pagar relacionadas | USD \$ 49.432 (8.b) |

8.a.) Las provisiones por pagar corresponden a:

- | | |
|-----------------------------------|---------------|
| ➤ Provisión bonificaciones socios | USD \$ 17.918 |
| ➤ Provisión intereses financieros | USD \$ 318 |

8.b.) Las cuentas por pagar relacionadas corresponden a:

- | | |
|-----------------|---------------|
| ➤ Ricardo Noboa | USD \$ 47.112 |
| ➤ Ernesto Noboa | USD \$ 2.320 |

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 \$ 27.975

	Año 2013	Año 2014
Banco de Guayaquil S.A.	<u>24.867</u>	<u>27.975</u>
	<u>24.867</u>	<u>27.975</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 2013	Año 2014
Obligaciones con el IESS	748	1.421
Obligaciones con el SRI	27.362	24.370
Obligaciones con empleados	<u>10.715</u>	<u>7.318</u>
	<u>38.825</u>	<u>33.109</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 \$ 85.376

	Año 2013	Año 2014
Banco de Guayaquil S.A.	<u>113.352</u>	<u>85.376</u>
	<u>138.219</u>	<u>85.376</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: Ingresos de actividades ordinarias.-

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

	Año 2014
➤ Proyectos de planificación estratégica	\$ 452.353 (12.a)
➤ Participación en directorio	<u>\$ 15.500</u>
	<u>\$ 467.853</u>

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

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

➤ Estratégica	\$ 311.005
➤ Finanzas Corporativas	\$ 23.750
➤ Gobierno Corporativo	\$ 31.211
➤ Innovación	<u>\$ 86.387</u>
	<u>\$ 452.353</u>

Nota 13: Costos y Gastos.-

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

	Año 2014
➤ Gastos administrativos	\$ 419.867
➤ Servicios básicos	\$ 4.489
➤ Gastos de mantenimiento	\$ 4.760
➤ Gastos financieros	<u>\$ 14.423</u>
	<u>\$ 443.539</u>


Ricardo Noboa Carrión
Gerente General


Antonio Ortiz Andrade
Contador General
Registro No. 11.081