

# **LITYLABS BUSINESS PROCESS OUTSOURCING CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Expresados en dólares de E.U.A.)**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Litylabs Business Process Outsourcing Cia. Ltda fue constituida a través de escritura pública ante Notaría Pública Trigésima Primera del Distrito Metropolitano de Quito, el 21 de mayo de 2014, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 12014026167 el 19 de junio de 2014, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 19 de junio de 2014. Tiene el objeto social principal prestación de servicios de Business Process Outsourcing Cia. Ltda. (BPO), que en español es Externalización de Procesos de Negocios, esto se traduce en que la compañía será un brazo estratégico de apoyo y soporte para cualquier empresa en cualquier área y faceta.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, pudiendo establecer sucursales, agencias y oficinas en cualquier lugar del país o del exterior, previo el cumplimiento de requisitos de ley.

### **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de Litylabs Business Process Outsourcing Cia. Ltda

#### **2.1 Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. En cuanto a la aplicación total de Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptados en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución No. 06.Q.ICI.01, del 21 de agosto de 2006 en conjunto las Normas Internacionales de Contabilidad.

#### ***Moneda funcional y de presentación***

Los estados financieros están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador a partir del 09 de enero del año 2000. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los EUA se utiliza como moneda de curso legal.

***a. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas***

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos.

**2.2 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen con base en el principio de realización, esto es, cuando los servicios son prestados y se registran a través de la emisión de facturas que son debidamente contabilizadas.

**2.3 Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocen con base en lo devengado, es decir, en el periodo en que se generan o causan, independientemente de la fecha en que se pague.

**2.4 Clasificación de activos**

En el Balance General, los activos son clasificados como corrientes cuando se espera realizar el activo o tiene la intención de consumirlo en su ciclo normal de operación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

***a. Efectivo y equivalentes de efectivo***

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos. La política de la empresa es mantener un saldo de Caja General en cero, por cuanto todo dinero en efectivo debe ser depositado dentro de las 24 horas de haberse recibido.

***b. Cuentas y documentos por cobrar***

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por la prestación de servicios. Así como anticipos concedidos a empleados.





***c. Propiedad planta y equipo***

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son disminuidos por la depreciación acumulada y de ser el caso cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, tomando únicamente como referencia los porcentajes establecidos en el Art. 28 numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

***d. Cargos diferidos***

Se registran principalmente rubros concedidos por anticipos de movilización a empleados, y por el pago de garantías en contratos de arrendamientos, que serán liquidados respectivamente en las eventuales liquidaciones de haberes de empleados y al término del plazo de los respectivos contratos de arrendamiento.

**2.5 Clasificación de pasivos**

La compañía clasifica a un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos 12 meses a la fecha del período sobre el que se informa.

***a. Cuentas por pagar***

Corresponde principalmente a cuentas por pagar relacionadas con el giro de negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.



## A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Bancos	0,00	5,006.93
<b>Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>0,00</b>	<b>\$5,006.93</b>

Durante el año 2014, Litya efectuó cobros en efectivo y equivalentes de efectivo por la prestación de servicios y anticipos de \$ 32,429.46. sin embargo se desembolsaron \$ 21,890.49 para pagos a proveedores, empleados y en la adquisición de propiedad, planta y equipo.

## B. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Cuentas por Cobrar Clientes	0,00	3,014.44
<b>Saldo de cuentas por cobrar</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$3,014.44</b>

Cuentas por Cobrar Clientes registra todos los recursos que están pendientes de cobro por la prestación de servicios a Life and Hope S.A.

## C. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Propiedad, Planta y Equipo Costo	0,00	6,542.04
Depreciación Acumulada	0,00	(251.64)
<b>Saldo neto</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$6,290.40</b>

Activo	Software	Instalaciones	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipos de Computación	Total
Adquisiciones	0.00	0,00	2,092.73	0,00	4,449.31	\$6,542.04
Depreciación Acumulada	0.00	0.00	-31.41	-0,00	-220.23	-251.64
<b>Saldo neto al 31/12/2014</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,029.07</b>	<b>0.00</b>	<b>2,061.32</b>	<b>6,290.40</b>

La propiedad, planta y equipo de la empresa se deprecia utilizando el método de línea recta.

#### D. OTROS ACTIVOS

El resumen de las cuentas agrupadas dentro de Otros Activos es como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Anticipo a Proveedores	0,00	113.00
IR Retención en la Fuente Clientes	0,00	697.77
<b>Total Otros Activos</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$810.77</b>

En Anticipos a Proveedores se registran los pagos que se realizan por anticipado de movilización.

Retenciones en la fuente se contabiliza las retenciones efectuadas por los clientes.

#### E. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de Cuentas por Pagar se presenta como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	0,00	7,752.14
Cuentas por Pagar Accionistas	0,00	6,542.04
Cuentas por Pagar con la Administración Tributaria.	0,00	985.70
Cuentas por Pagar con el IESS	0,00	1,852.29
Cuentas por Pagar Life&Hope	0,00	2,682.76
<b>Saldo de Cuentas por Pagar</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$19,814.93</b>

Las Cuentas por Pagar Proveedores corresponden a las obligaciones pendientes de pago a proveedores. Los principales proveedores de la compañía son: Life&Hope y High Telecomunicatios Sociedad de Telecomunicaciones Cia. Ltda.

Cuentas por Pagar con la Administración Tributaria refleja todas las obligaciones pendientes de pago por concepto del Impuesto al Valor Agregado y de las Retenciones en la Fuente realizadas a proveedores y que de acuerdo a la actual normativa se liquida, declara y paga al mes siguiente. Litya tiene como plazo máximo de declaración y pago de IVA y Retenciones en la Fuente el 20 del siguiente mes.

En Cuentas por Pagar IESS se contabiliza todas las obligaciones pendientes de pago con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por Planillas de Aportes Individuales, Patronales y Dividendos de Préstamos Hipotecarios y Quirografarios.



## F. OTROS PASIVOS

El resumen de las cuentas con conforma Otros Pasivos se presentan como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Provisiones	0,00	1.726.63
Jubilación Patronal	0,00	1,132.03
Otros beneficios no corrientes para los empleados	0,00	64.67
<b>Total Otros Activos</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$2,923.33</b>

En Provisiones se contabilizan las provisiones sociales por Decimotercera, decimocuarta remuneraciones.

En la Jubilación patronal y en otros beneficios no corrientes para los empleados se contabilizan la provisión para jubilación patronal y desahucio.

## G. PATRIMONIO

Un resumen de las cuentas integrantes del patrimonio es como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Capital Suscrito o Asignado	0,00	1,000.00
Pérdida del Ejercicio	0,00	-8,615.72

Capital Suscrito o Asignado es el capital inicial con el cual fue constituida Litya en el año 2014.

## H. VENTAS

El resumen de las ventas de Litya , es como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Prestación de Servicios	0,00	34,888.48
Intereses	0,00	4,25
Otros Ingresos por Actividades Ordinarias	0,00	555.42
<b>Total Ventas</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$35,443.90</b>

Las Ventas de servicios se contabilizan los servicios de contact center para los programas de clientes.

En otros ingresos por actividades ordinarias valores descontados a los empleados por seguro y alimentación.

## I. GASTO DE VENTAS

El resumen de Gasto de Ventas es como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Gasto Publicidad y Propaganda	0,00	120.00
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$120.00</b>

Los Gastos de Publicidad y Propaganda,

## J. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de los Gastos Administrativos se presenta como sigue:

### Gastos por pago de servicios

	Año 2013	Año 2014
Gastos por Honorarios Profesionales	0,00	826.66
Gasto de Arrendamiento de Bienes Inmuebles	0,00	1,710.86
Gastos Seguros y Reaseguros	0,00	503.76
Gasto de Agua, Energía y Telecomunicaciones	0,00	7,769.49
Gasto Mejoras, Mantenimiento y Reparaciones	0,00	60.00
Gastos Servicios Administrativos y de Terceros	0,00	3,146.13
<b>Total por pago de servicios</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$14,016.90</b>

Los Gastos Honorarios Profesionales corresponden al pago a profesionales con título de tercer nivel reconocido por la SENESCYT. En esta cuenta se han contabilizado los, abogados.

Gasto de Agua, Energía y Telecomunicaciones son las erogaciones por los servicios básicos de: energía eléctrica, telefonía celular, telefonía convencional, licencias y servicio de internet.

Gastos Seguros y reaseguros son los pagos de las pólizas de los seguros de vida del personal de la empresa.

Gastos de Mantenimiento son los pagos por mejoras y adecuaciones de las oficinas que utiliza la empresa.

Gastos Servicios Administrativos son pagos a terceros por la prestación de servicios donde predomina el intelecto sobre la mano de obra.

#### Gastos por la adquisición de bienes

	Año 2013	Año 2014
Gastos Suministros de Oficina	0,00	197.08
<b>Total gastos por adquisiciones de bienes</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$197.08</b>

Gastos Suministros de Oficina agrupa las adquisiciones de material para oficina como carpetas, esferos, grapadoras, calculadoras, marcadores, resmas de papel, tintas de impresora, agendas, perforadoras, clips, entre otros.

#### Gastos de personal y Provisiones

	Año 2013	Año 2014
Gastos Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	0,00	18,400.36
Gastos Comisiones Empleados	0,00	3,590.02
Gasto Aporte Patronal IESS	0,00	2,650.99
Gasto Décimo Tercer Sueldo	0,00	1,818.23
Gasto Décimo Cuarto Sueldo	0,00	973.78
Gasto Vacaciones	0,00	46.67
Jubilación Patronal	0,00	1,132.03
Gasto Indemnizaciones y Desahucio	0,00	64.67
Gastos personal (alimentación, y otros)	0,00	710.80
<b>Total Gastos de Personal</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$29,387.55</b>

En Gastos Sueldos se contabilizan las remuneraciones al personal establecida en los respectivos contratos de trabajos. Durante el año 2014 laboraron en Litya 9 colaboradores manteniendo una nómina promedio mensual de 9 trabajadores.

Las Comisiones a Empleados es la remuneración variable que por política de Litya se paga de acuerdo al cumplimiento de objetivos.

El Aporte Patronal IESS es el porcentaje que asume el patrono para el pago del Seguro General Obligatorio al IESS que durante el año 2014 fue del 12.15% (incluye las pre asignaciones del IECE y la SETEC).

Los Gastos de Decimotercera y Decimocuarta remuneración así como Vacaciones son beneficios sociales, jubilación patronal y desahucio que los colaboradores tienen derecho de acuerdo al Código de Trabajo vigente.



### Depreciaciones

	Año 2013	Año 2014
Gasto Depreciación de Equipo de Computación	0,00	220.23
Gasto Depreciación Muebles y Enseres	0,00	31.41
<b>Total Gastos de Depreciaciones</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$251.64</b>

El cálculo de las depreciaciones se realizó utilizando el método de línea recta.

### K. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de los Gastos Financieros se presenta como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Gastos Bancarios	0,00	33.84
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$56.86</b>

Los Gastos Bancarios son los pagos por servicios bancarios de certificación de cheques, certificados de relaciones comerciales, emisión de chequeras.

### L. OTROS INGRESOS Y GASTOS

En el año 2014 únicamente se recibió \$4.25 que corresponde a rendimientos financieros.

El resumen de Otros Gastos es como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Gastos Impuestos Contribuciones y otros	0,00	56.86
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$56.86</b>

Están contabilizados dentro de Impuestos seguro de personal y banco central.

### M. SANCIONES

No se han aplicado sanciones a Litya, a sus Directores o Administradores por parte de la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Salud Pública del Ecuador y otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2014.

### N. JUICIOS

A la fecha de elaboración de las Notas a los Estados Financieros, 23 de abril de 2015 la compañía no mantiene litigios, juicios o demandas.

**O. EVENTOS SUBSECUENTES**

En el período comprendido entre el 01 de enero de 2015 y la fecha de emisión de estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones

Atentamente,



Ing. María del Rosario Tapia  
Registro Contador: 17-5299