

THE LOUIS BERGER GROUP INC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. Activo Disponible

El Activo Disponible comprende básicamente el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

Activos Disponibles Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre del 2015:

| | |
|-----------------------|---------------|
| BANCOS Y COOPERATIVAS | <u>593,14</u> |
| BANCO INTERNACIONAL | 593,14 |

Al 31 de diciembre del 2015 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

2. Cuentas por Cobrar

| | |
|------------------------------------|-----------|
| CUENTAS POR COBRAR | 85,833.79 |
| LBG | 17,405.36 |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | -359.20 |
| IMPUESTOS ANTICIPADOS | 14,159.44 |
| CREDITO TRIBUTARIO POR IVA COMPRAS | 14,159.44 |
| PROVISIONES | 31,200.00 |
| PROVISION INGRESO | 31,200.00 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 23,428.19 |
| LBG CASA MATRIZ | 23,428.19 |

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

3. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

4. Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta la composición de este rubro:

| | |
|--------------------------|----------|
| PROVISIONES | 4,683.21 |
| DECIMO TERCER SUELDO | 33.25 |
| DECIMO CUARTO SUELDO | 149.96 |
| PROVISION GASTOS | 4,500.00 |
| IMPUESTOS Y OBLIGACIONES | 243.24 |
| UTILIDADES TRABAJADORES | 223.24 |
| IMPUESTOS POR PAGAR | 20.00 |

5. Ingresos año 2015

Los ingresos comprenden:

| | |
|---------------------|-----------|
| INGRESOS OPERATIVOS | 31,200.00 |
| SERVICIOS PRESTADOS | 31,200.00 |

6. Gastos Operacionales

Los Gastos de Operación comprenden:

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| GASTOS | 29,711.75 |
| GASTOS OPERACIONALES | 27,256.33 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 27,125.39 |
| MANO DE OBRA | 6,549.00 |
| SUELDOS | 4,800.00 |
| APORTE PATRONAL | 983.16 |
| BENEFICIOS SOCIALES | 765.84 |
| OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS | 20,576.39 |
| UTILES DE OFICINA | 16.00 |
| HONORARIOS PROFESIONALES | 9,000.00 |
| CUOTAS, PATENTES Y CONTRIBUCIONES | 3,523.70 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | 200.59 |

| | |
|---------------------|----------|
| JUBILACION PATRONAL | 250.10 |
| DESAHUCIO | 86.00 |
| SERVICIOS PRESTADOS | 7,500.00 |

7. Gastos Financieros

Los Gastos Financieros comprenden:

| | |
|-----------------------|--------|
| GASTOS FINANCIEROS | 130.94 |
| BANCARIOS | 130.94 |
| COMSIONES E IMPUESTOS | 116.31 |
| INTERESES SOBREGIRO | 14.63 |



Galo Aguinaga Robayo
CONTADOR