

**THE LOUIS BERGER GROUP INC.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**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 2017:

CUENTA	2016	2017
BANCO INTERNACIONAL	593.14	17,976.42

Al 31 de diciembre del 2017 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**

CUENTA	2016	2017
LBG	17,405.36	62,713.46
PROVISION DETERIORO CXC	(359.20)	(359.20)

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:

CUENTA	2016	2017
PROVEEDORES LOCALES	-	1,100.00
DECIMO TERCER SUELDO	33.25	33.33
DECIMO CUARTO SUELDO	149.96	160.83
PROVISION GASTOS	4,500.00	4,500.00
UTILIDADES TRABAJADORES	223.24	290.67
IMPUESTOS POR PAGAR	20.00	20.00

#### **5. Ingresos año 2017**

Los ingresos comprenden:

<u>INGRESOS</u>	<u>35,512.45</u>
<u>INGRESOS OPERATIVOS</u>	<u>35,512.45</u>
SERVICIOS PRESTADOS	21,500.00
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	14,012.45

#### **6. Gastos Operacionales**

Los Gastos de Operación comprenden:

<u>GASTOS</u>	<u>33,574.63</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	33,516.94
PERSONAL	6,568.87
SUELDOS	4,800.00
APORTE PATRONAL	983.16
BENEFICIOS SOCIALES	785.71
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	26,948.07
UTILES DE OFICINA	32.00
CUOTAS, PATENTES Y CONTRIBUCIONES	1,723.59

GASTOS NO DEDUCIBLES	578.28
JUBILACION PATRONAL	333.17
DESAHUCIO	111.03
SERVICIOS PRESTADOS	17,220.00
VARIOS	6,950.00

## 7. Gastos Financieros

Los Gastos Financieros comprenden:

GASTOS FINANCIEROS	57.69
COMSIONES E IMPUESTOS	57.69



Galo Aguinaga Robayo  
CONTADOR