

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LESTERCORP S. A.

Guayaquil, 1 de Febrero del 2016

Nota 1.- Los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del año 2015 han sido confeccionados mediante la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF. Además sus operaciones han sido registradas en forma cronológica en un sistema contable computarizado.

Nota 2.- La empresa Lestercorp S. A. es una sociedad anonima constituida mediante Escritura Publica el dia 17 de mayo del año 2011 . Esta domiciliada en la república del Ecuador, provincia del Guayas Cantón Guayaquil Cdla. Samanes 5 Mz. 932 Villa 7. La actividad principal que desarrolla es la comercialización al por mayor de productos electrónicos y venta de software especializado y sus respectivas licencias.

Nota 3.- El registro de las operaciones se ha efectuado mediante la aplicacion de politicas contables normales que la tecnica contable determina, siendo las principales las siguientes:

3.1 Los ingresos por ventas se registran de manera normal en el momento en que el producto es recibido por el cliente, independiente de la forma de pago la misma que se realiza en un periodo no mayor de 90 dias. Los precios de venta son preestablecidos y no llevan implicito ningun interes por efecto de los dias en que se demora la recepcion del dinero.

3.2 Los gastos se registran al momento que son conocidos y el pago se lo efectúa en forma inmediata, cuya demora es solamente el periodo de tramite administrativo, por lo que se consideran pagos al contado y no conllevan implicito un interes.

3.3 Los Beneficios Sociales del personal que labora bajo responsabilidad de la empresa, se pagan en efectivo y en forma proporcional en cada rol de pago quincenal para la parte administrativa.

3.4 En lo que respecta a los activos de Propiedad, Planta y Equipo la medición y reconocimiento se efectua al valor de compra siempre y cuando supere un mínimo de \$500.00, se establece un regimen de depreciacion en forma lineal luego de disminuir un valor residual previamente calculado, en base a los porcentajes establecidos por la Ley de Regimen Tributario Interno por cuanto esta administración mantiene el criterio que son los adecuados para registrar este acto, de conformidad al siguiente detalle:

CLASE	%
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	20
Equipos de Computación	33
Inmuebles	5

3.5 En lo que respecta a la provision de jubilacion Patronal, se establece que no es necesario realizar el cálculo actuarial por cuanto es una empresa de reciente creación y la relación costo beneficio podría presentarse negativa, por lo tanto se abstiene de efectuar un computo actuarial hasta futura decisión.

Nota 4.- Para el efecto del computo del Flujo de Efectivo se determina que las cantidades correspondiente al rubro de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO** corresponde a los valores de caja y banco y cualquier inversion a un plazo menor de 90 dias, de acuerdo a la siguiente desagregación:

CAJA		
Caja Chica	310.86	310.86
BANCOS		
Banco de Machala	2,245.61	2,245.61
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		<u><u>2,556.47</u></u>

Nota 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS representa valores pendientes de cobro al cierre del ejercicio como consecuencia del registro de ingreso ordinario, de acuerdo a la siguiente desagregacion:

Facturas x Cobrar Clientes	8,471.33
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	8,471.33

Nota 6.- ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE que serán liquidados en el pago de Impuesto a la Renta del año 2015 , en abril del 2016; y el crédito tributario a Favor IVA será cobrado en la declaración de Enero 2016:

Crédito Tributario a Favor Retención Impuesto Renta	1,951.83
Crédito Tributario a Favor IVA	675.61
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,627.44

Nota 7.- MUEBLES Y ENSERES – MAQUINARIA Y EQUIPO - EQUIPOS DE COMPUTACION son el valor de adquisición de los siguientes elementos cuyos valores actuales son los siguientes:

	Valor Neto
Muebles y Enseres	316.19
Maquinaria y Equipo	2,044.59
Equipos de Computación	540.05
Valor Neto	2,900.83

Nota 8.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR representa los saldos de los documentos y cuentas por pagar al cierre del ejercicio como consecuencia del registro de compra de bienes y servicios de carácter ordinario en la actividad, de acuerdo a la siguiente desagregación:

Megamicro S.A.	197.88
Tecnomega S.A.	314.13
Cartimex S.A.	130.42
RZB S.A.	5,367.12
Rivadeneira Intriago Ronal Rene	71.12
SRI pago Formulario 103 Diciembre 2015 Ret/Fte	80.19
SRI pago Formulario 104 Diciembre 2015 IVA	18.48
Préstamo a Lourdes Jijon	2337.95
Préstamo a Claudia Soriano	105.00
Otros Pagos	42.55
Lester Jijón Hurtares	1000.00
Lester Jijón Gordillo	5287.00
Steven Jijón Hurtares	385.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	15336.84

Nota 9.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES corresponde al 15% sobre la utilidad neta de \$192,01 que obligatoriamente hay que distribuir a los trabajadores por los resultados del año 2015.

iParticipación de Trabajadores	28,80
--------------------------------	--------------

Nota 10.- OBLIGACIONES CON EL IESS corresponde a valores pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por contribuciones sociales correspondiente al mes anterior.

Planilla IESS # 0000000076387277 Mes Diciembre 2015 9.45%	138.85
Planilla IESS # 0000000076387277 Mes Diciembre 2015 12.15%	178.53
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	317.38

Nota 11.- BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS POR PAGAR representa provisiones de obligaciones sociales formadas mediante provisiones mensuales para ser pagadas en fecha posterior de acuerdo a las disposiciones legales.

Décimo Tercer Sueldo por Pagar	90.78
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	637.45
Vacaciones por Pagar	<u>1,568.22</u>
BENEFICIO DE LEY EMPLEADOS POR PAGAR	<u>2,296.45</u>

Nota 12.- PATRIMONIO este monto representa la siguiente desagregación de cuentas patrimoniales:

Capital Social	800.00
Reserva Legal	334.60
Ganancias Acumuladas	3,011.32
Utilidad del Presente Ejercicio	<u>127.30</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>4,273.22</u>

Nota 13.- Los INGRESOS ORDINARIOS representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio.

VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES - IVA 12%	72,161.06
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS - IVA 12%	6,331.91
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS	<u>11.70</u>
TOTAL DE VENTAS	<u>78,504.67</u>

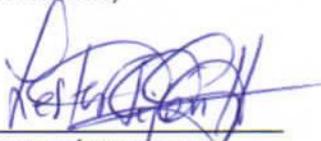
Nota 14.- COSTOS DE VENTA Y GASTOS presentan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio.

SUELDOS, SALARIOS	13,553.32
BENEFICIOS SOCIALES	2,126.61
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	2,842.14
TRANSPORTE	1,627.81
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	179.06
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,762.69
COMISIONES BANCARIAS	265.56
COSTOS DE VENTAS	55,434.79
INTERESES PAGADOS	5.89
DEPRECIACIONES	<u>514.79</u>
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	<u>78,312.66</u>

Nota 15.- Corresponde al porcentaje que sobre las utilidades netas se debiera pagar a los trabajadores en cumplimiento de disposiciones sociales establecidas en el país de acuerdo al siguiente detalle: 10% distribuido entre 3 trabajadores y 5% distribuido entre 1 carga de familia que correspondan a cada trabajador:

Utilidad del Ejercicio	192.01
Participación Trabajadores	28.80
Impuesto a la Renta	<u>35.91</u>
UTILIDAD FINAL DEL PRESENTE EJERCICIO	<u>127.30</u>

Atentamente,



LESTER JIJÓN HURTARES
CI # 0925700064