

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LESTERCORP S. A.

Guayaquil, 1 de marzo del 2019

Nota 1.- Los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del año 2018 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 Cda. 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 considean 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 confirmidad al siguiente detalle:

CLASE	%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	20
EQUIPO DE COMPUTACION	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 compute actuarial hasta futura decisión.

Nota 4.- Para el efecto del compute 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	325,31	325,31
BANCOS		
Banco de Machala	21.448,73	21.448,73
		<u>21.774,04</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 desagregación:

Facturas x Cobrar Clientes	7.659,72
Otras Cuentas por Cobrar	4.977,19
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	12.636,91

Nota 6.- ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE que serán liquidados en el pago de Impuesto a la Renta del año 2018, en abril del 2019; y el crédito tributario a Favor IVA será cobrado en la declaración de Enero 2019:

Crédito Tributario a Favor Retención Impuesto Renta	2.136,76
Crédito Tributario a Favor IVA	5.147,58
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7.284,34

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:

Muebles y Enseres	267,55
Maquinaria y Equipo	2.040,14
Equipos de Computación	349,82
Valor Neto	2.657,51

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:

Lester Jijón Hurtares	1000,00
Terpel Guayacanes	21,71
Zubertech Enlace Digital S.A.	3374,40
Zubertech Enlace Digital S.A.	7392,87
Zubertech Enlace Digital S.A.	900,77
Tecnomega C.A.	150,17
Tecnomega C.A.	83,03
Zubertech Enlace Digital S.A.	900,78
Megamicro S.A.	637,14
Tecnomega C.A.	40,69
Megamicro S.A.	288,26
Zubertech Enlace Digital S.A.	4356,25
Licencias Online LOLCOM S.A.	1551,44
Zubertech Enlace Digital S.A.	515,05
Datafast S.A.	9,80
Rivadeneira Intriago Ronal	1470,00
Lourdes de Jijón	1846,35
Lester Jijon Gordillo (Electroquil y otros)	6187,00
Steven Jijón Hurtares	385,00
Otros Proveedores	147,06
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	31.257,77

Nota 9.- ANTICIPOS DE CLIENTES representa valores cobrados por anticipado a los clientes al cierre del ejercicio, de acuerdo a la siguiente desagregación:

Anticipo de Clientes Ericka Palma	50,00
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	50,00

Nota 10.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES corresponde al 15% sobre la utilidad neta de \$86.80 que obligatoriamente hay que distribuir a los trabajadores por los resultados del año 2018.

Participación de Trabajadores	13,02
TOTAL PARTICIPACION DE TRABAJADORES	13,02

Nota 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS corresponde a valores pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por contribuciones sociales correspondiente al mes anterior.

Aporte Personales	458,06
Aportes Patronales	588,90
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	1.046,96

Nota 12.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS corresponde a valores pendientes de pago a los trabajadores de Lestercorp al 31 de diciembre de 2018.

Lester Jijon H - sueldo extra de noviembre + fondos de reserva	821,81
Steven Jijon H - sueldo extra de noviembre + fondos de reserva	821,81
Andrés Jijón H - sueldo extra de noviembre + fondos de reserva	821,81
Karla Comejo - sueldo extra de noviembre + fondos de reserva	821,81
Lester Jijon H - sueldo extra de diciembre + fondos de reserva	800,93
Steven Jijon H - sueldo extra de diciembre + fondos de reserva	800,94
Andrés Jijón H - sueldo extra de diciembre + fondos de reserva	800,94
Karla Comejo - sueldo extra de diciembre + fondos de reserva	212,62
Steven Jijón Hurtares - 13er sueldo	100,96
Andrés Jijón Hurtares - 13er sueldo	100,96
Karla Comejo Placencio - 13er sueldo	100,96
Steven Jijón Hurtares - 14to sueldo	328,33
Andrés Jijón Hurtares - 14to sueldo	328,33
Karla Comejo Placencio - 14to sueldo	328,33
Lester Jijón Hurtares - Vacaciones	332,12
Steven Jijón Hurtares - Vacaciones	138,96
Andrés Jijón Hurtares - Vacaciones	138,88
Karla Comejo Placencio - Vacaciones	647,7
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	8448,2

Nota 13.- BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS representa provisiones de obligaciones sociales formadas mediante provisiones mensuales para ser pagadas en fecha posterior de acuerdo a las disposiciones legales.

Sueldos	27803,04
Décimo Tercer Sueldo	1.737,69
Vacaciones por Pagar	1.158,48
Fondos de Reserva	2.316,92
Décimo Cuarto Sueldo	1.178,01
BENEFICIO DE LEY EMPLEADOS	34.194,14

Nota 14.- ADMINISTRACION TRIBUTARIA saldos de impuestos fiscales pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas, por la actividad del mes anterior al cierre.

Retención Fuente (PAGOS)	156,29
Impuesto al Valor Agregado (VENTAS)	0,00
Retención IVA (PAGOS)	209,45
TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	365,74

Nota 15.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – NO CORRIENTES representa valores adeudados al Banco de Machala S.A. por un préstamo que finaliza en marzo de 2021:

Obligaciones con Instituciones Financieras - No Corrientes	4.834,76
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES	4.834,76

Nota 16.- PATRIMONIO este monto representa la siguiente desagregación de cuentas patrimoniales:

Capital Social	800,00
Reserva Legal	382,69
Ganancias Acumuladas	3.392,44
Utilidad del Presente Ejercicio	51,78
TOTAL PATRIMONIO	4.626,91

Nota 17.- Los INGRESOS ORDINARIOS representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio.

Venta de bienes 12%	123.314,11
Prestación de servicios	12.755,18
Otros ingresos	1.860,16
TOTAL DE VENTAS	137.929,45

Nota 18.- COSTOS DE VENTA Y GASTOS representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio.

SUELDOS Y SALARIOS	27.803,04
BENEFICIOS SOCIALES	4.074,18
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	5.694,98
GASTOS DE PUBLICIDAD	60,00
PROVISIONES POR CUENTAS INCOBRABLES	76,60
TRANSPORTE	150,00
GASTOS DE VIAJES	8.690,30
GASTOS DE GESTIÓN	666,82
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	308,54
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.051,68
SEGUROS Y REASEGUROS	0,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	435,99
HONORARIOS PROFESIONALES	0,00
GASTOS BANCARIOS	242,86
INTERESES PAGADOS	624,45
MULTAS PAGADAS	24,27
DEPRECIACIONES	376,51
OTROS GASTOS	0,00
COSTOS DE VENTAS	83.562,45
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	137.842,67

Nota 19.- Corresponde al porcentaje que sobre las utilidades netas se debera 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	86,78
Participación Trabajadores	-13,02
Impuesto a la Renta	-16,23
Reserva Legal	-5,75
UTILIDAD FINAL DEL PRESENTE EJERCICIO	51,78

Atentamente,

LESTER JIJÓN HURTARES