

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LESTERCORP S. A.

Guayaquil, 2 de marzo del 2019

Nota 1.- Los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del año 2019 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 Cdlá. 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 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	324,50	324,50
BANCOS		
Banco de Machala	4.311,63	4.311,63
		<u>4.636,13</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	15.660,55
Otras Cuentas por Cobrar	2.638,11
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	18.298,66

Nota 6.- ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE que serán liquidados en el pago de Impuesto a la Renta del año 2019, en abril del 2020; y el crédito tributario a Favor IVA será cobrado en la declaración de Enero 2020:

Crédito Tributario a Favor Retención Impuesto Renta	5.358,61
Crédito Tributario a Favor IVA	7.989,70
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13.348,31

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	678,64
Valor Neto	2.986,33

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:

Seguros Reaseguros S.A.	587,59
Mario Quiroga	51,92
Nexsys del Ecuador S.A.	223,11
Nexsys del Ecuador S.A.	118,01
Zubertech Enlace Digital S.A.	1237,50
Siglo 21 S.A.	516,37
Alejandro Vera Blanca Zenny	205,25
Zubertech Enlace Digital S.A.	2246,64
Cartimex S.A.	1280,23
Tecnomega C.A.	62,05
Tecnomega C.A.	246,31
Zubertech Enlace Digital S.A.	1363,82
Zubertech Enlace Digital S.A.	66,53
Zubertech Enlace Digital S.A.	4424,42
Lourdes de Jijón	1000,00
Steven Jijón H	39,96
Andrés Jijón H	120,05
Clisanta Por Emision de Retencion	147,57
Explast Extrusiones Plasticas S.A.	0,41
Otros Proveedores	71,18
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	14.008,92

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	0,00
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0,00

Nota 10.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES corresponde al 15% sobre la utilidad neta de \$108.31 que obligatoriamente hay que distribuir a los trabajadores por los resultados del año 2019.

Participación de Trabajadores	16,25
TOTAL PARTICIPACION DE TRABAJADORES	16,25

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	155,00
Aportes Patronales	199,28
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	354,28

Nota 12.- 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	19682,4
Décimo Tercer Sueldo	1.230,12
Vacaciones por Pagar	820,32
Bono Voluntario de Compañía	10.560,00
Fondos de Reserva	1.640,16
Aporte Patronal 12,15%	2.391,36
Décimo Cuarto Sueldo	1.197,00
BENEFICIO DE LEY EMPLEADOS	37.521,36

Nota 13.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS corresponde a valores pendientes de pago a los trabajadores de Lestercorp al 31 de diciembre de 2019.

Steven Jijón Hurtares - 13er sueldo	34,17
Andrés Jijón Hurtares - 13er sueldo	34,17
Karla Comejo Placencio - 13er sueldo	34,17
Steven Jijón Hurtares - 14to sueldo	333,34
Andrés Jijón Hurtares - 14to sueldo	333,34
Karla Comejo Placencio - 14to sueldo	333,34
Lester Jijón Hurtares - Vacaciones	68,36
Steven Jijón Hurtares - Vacaciones	284,04
Andrés Jijón Hurtares - Vacaciones	283,96
Karla Comejo Placencio - Vacaciones	85,45
Steven Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Junio 2019	114,02
Andrés Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Junio 2019	114,02
Karla Comejo Placencio - Bono Voluntario de Compañía- Junio 2019	114,02
Lester Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Julio 2019	220,00
Steven Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Julio 2019	220,00
Andrés Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Julio 2019	220,00
Karla Comejo Placencio - Bono Voluntario de Compañía- Julio 2019	220,00
Lester Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Agosto 2019	220,00
Steven Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Agosto 2019	220,00
Andrés Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Agosto 2019	220,00
Karla Comejo Placencio - Bono Voluntario de Compañía- Agosto 2019	220,00
Lester Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Septiembre 2019	220,00
Steven Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Septiembre 2019	220,00
Andrés Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Septiembre 2019	220,00
Karla Comejo Placencio - Bono Voluntario de Compañía- Septiembre 2019	220,00
Lester Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Octubre 2019	220,00
Steven Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Octubre 2019	220,00
Andrés Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Octubre 2019	220,00
Karla Comejo Placencio - Bono Voluntario de Compañía- Octubre 2019	220,00
Lester Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Noviembre 2019	220,00
Steven Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Noviembre 2019	220,00
Andrés Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Noviembre 2019	220,00
Karla Comejo Placencio - Bono Voluntario de Compañía- Noviembre 2019	220,00
Lester Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Diciembre 2019	220,00
Steven Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Diciembre 2019	220,00
Andrés Jijón Hurtares - Bono Voluntario de Compañía- Diciembre 2019	220,00
Karla Comejo Placencio - Bono Voluntario de Compañía- Diciembre 2019	220,00
Lester Jijón Hurtares - Bono Alimentación enero a diciembre 2019	438,00
Steven Jijón Hurtares - Bono Alimentación enero a diciembre 2019	438,00
Andrés Jijón Hurtares - Bono Alimentación enero a diciembre 2019	438,00
Karla Comejo Placencio - Bono Alimentación enero a diciembre 2019	438,00
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	9198,4

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)	132,74
Impuesto al Valor Agregado (VENTAS)	0,00
Retención IVA (PAGOS)	18,34
TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	151,08

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	2.517,08
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES	2.517,08

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

Capital Social	800,00
Reserva Legal	382,69
Ganancias Acumuladas	3.444,22
Utilidad del Presente Ejercicio	92,06
TOTAL PATRIMONIO	4.718,97

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

Venta de bienes 12%	152.352,85
Prestación de servicios	15.747,75
Otros ingresos	460,60
TOTAL DE VENTAS	168.561,20

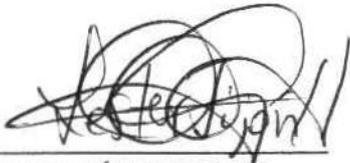
Nota 18.- COSTOS DE VENTA Y GASTOS representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio.

Costos de Ventas	111639,05
Sueldos	19682,40
Décimo Tercer Sueldo	1230,12
Décimo Cuarto Sueldo	1197,00
Vacaciones	820,32
Bono Voluntario de Compañía	10560,00
Fondos de Reserva	1640,16
IESS 12,15% Patronal	2391,36
Gastos Alimenticios	2522,12
Gastos de Personal	370,97
Bono de Alimentación	1752,00
Depreciación Acumulada Activos Fijos	324,56
Gastos por Cuentas Incobrables	156,61
Gastos de Combustible	2387,89
Gastos de Mantenimiento de Vehículos	1895,28
Gastos de Transportación	55,88
Útiles de Oficina	152,49
Seguros y Reaseguros	1068,37
Impuestos, Contribuciones y Otros	112,15
Gastos Administrativos	238,25
Gastos por Servicios Prestados	7207,42
Multas Pagadas	200,26
Comisiones Pagadas a Tarjetas de Crédito	288,62
Gastos Bancarios	82,67
Intereses Pagados	476,94
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	168.452,89

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	108,31
Participación Trabajadores	-16,25
Impuesto a la Renta	-20,25
Reserva Legal	-7,18
UTILIDAD FINAL DEL PRESENTE EJERCICIO	<u><u>64,63</u></u>

Atentamente,



LESTER JIJÓN HURTARES