

1

**PUNTO CYBER S.A. CYBERSA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1. RESUMEN DE NOTAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

PUNTO CYBER S.A CYBERSA, con RUC 0992207345001, Expediente Superintendencia de compañías #106136 es una empresa que se dedica a la venta al por menor de computadoras incluido partes y piezas, Servicio Técnico.

**a) Base de presentación**

Los Estados Financieros adjuntos hasta el 31 de diciembre del 2015 presentados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

**2. CAJA BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Caja –Bancos es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Caja-Bancos</b>	369.40	3.439,95

Se registra una disminución en el saldo debido a que se cancelan todas las cuentas pendientes del 2.014.

**3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Cuentas y Documentos por cobrar es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Cuentas por Cobrar no Relacionados</b>	8.640,51	2.008,84

Se reactivaron las ventas durante el segundo semestre del 2015 logrando un incremento en las cuentas por cobrar las que vencen en Enero del 2016.

**4.- Provisión de Cuentas Incobrables**

Al 31 de Diciembre del 2015 se realiza la Provisión de Cuentas Incobrables con la aplicación del 1% sobre cuentas por Cobrar:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>(-) Provisión Cuentas Incobrables</b>	16,20	16.20



**5. IMPUESTO RETENIDOS**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Impuestos Retenidos es el siguiente:

<b>Crédito Tributario (IVA y RENTA)</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Crédito Tributario IVA	-0-	545,82
<b>Crédito Tributario RENTA</b>	<b>88,43</b>	<b>24,95</b>
<b>Total</b>	<b>88,43</b>	<b>570,77</b>

El crédito tributario en IVA del 2014 se compensó con el IVA en Ventas del 2015.

**6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Otros Activos es el siguiente:

<b>Otros Activos Corrientes</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Otros Activos Corrientes	222.19	2.792,16
<b>Total</b>	<b>222.19</b>	<b>2.792,16</b>

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de las Cuentas por Pagar a Relacionados es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Proveedores Relacionados	869.85	3.112,55

Se realizaron abonos a la cuenta por Pagar relacionadas.

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS.-**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de las Cuentas por Pagar Proveedores es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Proveedores no Relacionados	16.33	14.57

Queda pendiente de cancelar la factura de consumo Teléfono Dic2015



**9.- Impuesto a la Renta por Pagar**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Impuesto a la Renta es el siguiente:

	2015	2014
<b>Impuesto a la Renta</b>	1.308,68	-0-

Este valor corresponde al 22% POR Impuesto a la Renta del Ejercicio.

**10. PASIVOS NO CORRIENTE.- PRESTAMOS DE ACCIONISTA O SOCIOS.**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de Cuenta Préstamos de Accionistas es el siguiente:

	2015	2014
<b>Préstamos de Accionistas/relacionados</b>	1.849,88	5.100,62
<b>Total</b>		

**11. Capital Social**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de la cuenta capital Social es el siguiente:

	2015	2014
<b>Capital</b>	3.200,00	3.200,00

**12.- Aporte Futuro Aumento de Capital**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Aporte de Socios para futura Capitalización es el siguiente:

	2015	2014
<b>Aportes de Socios para Capitalización</b>	2.000,00	2.000,00

**13.- Reserva Legal**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Reserva Legal es el siguiente:

	2015	2014
<b>Reserva Legal</b>	885,32	885,32

**14.- UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores es el siguiente:

	2015	2013
<b>Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores</b>	7.366,83	7.366,83

**15.- Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores.**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Pérdida Acumulada ejercicios anteriores es el siguiente:

	2015	2014
<b>Pérdidas Acu. Ejercicios Anteriores</b>	12.884,37	11.660,41

**16.- Utilidad (Pérdida) del Ejercicio.**

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de la cuenta es el siguiente:

	2015	2014
<b>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</b>	4.639,86	-1223,96

**PUNTO CYBER S.A.**

Por PUNTO CYBER S.A. CYBERSA



**CPA. INGRID SALAZAR S.**  
**CONTADORA**