

PUNTO CYBER S.A. CYBERSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 presentados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

2. CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de la cuenta Caja –Bancos es el siguiente:

	2016	2015
Caja-Bancos	481.82	369.40

Se registra una disminución en el saldo debido a que se cancelan todas las cuentas pendientes del 2.016.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de la cuenta Cuentas y Documentos por cobrar es el siguiente:

	2016	2015
Cuentas por Cobrar no Relacionados	8.117,99	8.640,51

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 2016 se realiza la Provisión de Cuentas Incobrables con la aplicación del 1% sobre cuentas por Cobrar:

	2016	2015
(-) Provisión Cuentas Incobrables	16,20	16.20

5. IMPUESTO RETENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de la cuenta Impuestos Retenidos es el siguiente:

Crédito Tributario (IVA y RENTA)	2016	2015
Crédito Tributario IVA	-0-	-0-
Crédito Tributario RENTA	41,74	88,43
Total	41,74	88,43

El crédito tributario en IVA del 2014 se compensó con el IVA en Ventas del 2016.

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de la cuenta Otros Activos es el siguiente:

Otros Activos Corrientes	2016	2015
Otros Activos Corrientes	93,73	222,19
Total	93,73	222,19

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de las Cuentas por Pagar a Relacionados es el siguiente:

	2016	2015
Proveedores Relacionados	1.371,50	869,85

Se realizaron abonos a la cuenta por Pagar relacionadas.

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

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de las Cuentas por Pagar Proveedores es el siguiente:

	2016	2015
Proveedores no Relacionados	85,68	16,33

Queda pendiente de cancelar la factura de consumo Teléfono Dic2015

9.- Impuesto a la Renta por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de la cuenta Impuesto a la Renta es el siguiente:

	2015	2015
Impuesto a la Renta	48,38	1.308,68

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 2016, el saldo de Cuenta Préstamos de Accionistas es el siguiente:

	2015	2015
Préstamos de Accionistas/relacionados	1.849,88	1.849,88
Total		

11. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de la cuenta capital Social es el siguiente:

	2016	2015
Capital	3.200,00	3.200,00

12.- Aporte Futuro Aumento de Capital

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de la cuenta Aporte de Socios para futura Capitalización es el siguiente:

	2016	2015
Aportes de Socios para Capitalización	2.000,00	2.000,00

13.- Reserva Legal

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de la cuenta Reserva Legal es el siguiente:

	2015	2015
Reserva Legal	885,32	885,32

14.- UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de la cuenta Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores es el siguiente:

	2016	2015
Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores	12.006,69	7.366,83

15.- Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores.

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de la cuenta Pérdida Acumulada ejercicios anteriores es el siguiente:

	2016	2015
Pérdidas Acu. Ejercicios Anteriores	12.884,37	12.884,37

16.- Utilidad (Pérdida) del Ejercicio.

Al 31 de Diciembre del 2016, el saldo de la cuenta es el siguiente:

	2016	2015
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	171,37	4.639,86

Por PUNTO CYBER S.A CYBERSA

PUNTO CYBER S.A.

SR. JOHN CORTES VILLACIS
GERENTE GENERAL


CPA. INGRID SALAZAR S.
CONTADORA