

POINT TECHNICAL SOLUCIONES CIA LTDA 2015

CUENTAS DE LOS ACTIVOS

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1010102 CAJA

La Cuenta Caja, se encuentra conciliada en todos sus valores tanto de ingresos como de egresos, respaldados con sus respectivos soportes.

1010309 INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS

Se encuentran valores soportados con inventario físico de herramientas que son utilizadas para la ejecución de ciertas obras de clientes.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1010502 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)

Se encuentra registrado las retenciones que han sido realizadas por las Ventas mensuales con corte al final del período.

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1020101 TERRENOS

Se encuentra registrado a Costo Histórico original, el lote sobre el cual está edificado el edificio de la empresa

1020102 EDIFICIOS

Registra la edificación levantada sobre el lote adquirido, para el proceso de elaboración de los productos

1020105 MUEBLES Y ENSERES

Consta de los valores con su costo original, de muebles, enseres, y equipos manuales, por lo tanto a estos ítems, se les deprecia con un 10% en conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno

1020106 MAQUINARIA Y EQUIPOS

Esta cuenta refleja el valor de maquinaria pequeña que sirve para el proceso de la materia prima, cuyo registro está al costo histórico

1020108 EQUIPO DE COMPUTACION

Esta cuenta recoge el valor de hardware utilizado en oficinas administrativas, cuyo valor es depreciado al 33,33% anual

1020112 DEPREC. ACUM. DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1. Acumula la depreciación anual de los Edificios a un costo del 5%

2. Acumula la depreciación anual por uso y desgaste normal de las Instalaciones y Bienes, en un porcentaje del 10% anual, conforme a la ley de Régimen tributario.

3. Acumula la depreciación anual por uso y desgaste normal de los equipos de computación y aparatos digitales, en un porcentaje del 33.33 % anual, conforme a la ley de Régimen tributario, utilizando el método de línea directa y a 3 años, sin valor residual.

CUENTAS DE LOS PASIVOS:

2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registra los valores que la Compañía adeuda a Proveedores por transferencias de Bienes Corporales del giro del negocio, cuyo detalle constituye el anexo que se adjunta al Balance.

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este período de forma exclusiva se registra el sobregiro bancario originado por entrega de cheques por cancelaciones de cuentas a proveedores. Además se encuentra registrado un Préstamo a Corto Plazo otorgado por el Banco del Pichincha por cancela de la adquisición de un Vehículo.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Son los valores que por efectos de retención en la fuente y del iva, algunos de los cuales corresponden al año 2014, 2015, además de los valores por impuesto a la renta del año 2014, los mismos que se encuentran pendientes de pago.

2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Corresponde al valor liquidado por pagar por el presente ejercicio.

2010703 CON EL IESS

Corresponde al valor pendiente de pago por Aportes Individuales, patronales y fondos de reserva, que se encuentran en mora desde años anteriores y que han sido elevados a convenios con el IESS para su cancelación al 31 de diciembre.

2010704 POR BENEFICIOS DE LEYES A LOS EMPLEADOS

Se encuentran provisionados los valores a cancelar a los trabajadores de la Empresa por concepto de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones.

2010705 PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Corresponde al valor provisionado por el 15% de las utilidades brutas del período que serán entregados de forma proporcional de acuerdo a la Ley de Régimen Laboral a cada uno de los trabajadores que prestaron su servicio durante el presente ejercicio.

201130201 PRESTAMOS DE ACCIONISTAS Y SOCIOS

Corresponde a valores pendientes de pagos a los Socios por Período anteriores

DE LAS CUENTAS PATRIMONIALES

30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

Corresponde al capital debidamente registrado en las Escrituras u objeto social de la Compañía por aportaciones efectuadas por los socios de forma proporcional en numerarios.

302 APOORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIÓN

Registra los valores que han sido ahorrados, acumulados, transferidos, o incrementados, con la finalidad de poder a futuro emitir certificados de aportación; de esta manera quedará representado en los Certificados el valor aportado por el socio y especialmente, por aquellos valores que han sido invertidos en activos institucionales.

30401 RESERVA LEGAL

Cuenta de Reservas Legales que registra los valores que se han repartido del excedente obtenido en años anteriores, los que son utilizados únicamente en caso de liquidación de la Institución.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DE LAS CUENTAS DE INGRESOS

VENTA DE SERVICIOS Y BIENES: Registra los valores que por motivo normal del desenvolvimiento del negocio se originan. Su desglose se encuentra en los anexos al Balance.

DE LAS CUENTAS DE GASTOS:

En cuanto a los Gastos, cada uno de ellos especifica el contenido según su origen. Los mismos que se detallan en el anexo del Balance.

Atentamente,

Ernesto Maquilón Layana
Contador Reg. Nac. 0.5008
RUC 0905446076001