

PUNTO NET EQUIPOS Y SISTEMAS CIA. LTDA. PUNTORED

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NEC

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

PUNTO NET EQUIPOS Y SISTEMAS CIA. LTDA. PUNTORED., es una empresa dedicada a la venta al por mayor y menor de equipos de computación.

a) Base de presentación

Los estados financieros adjuntos hasta el 31 de diciembre del 2011 presentados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas por la superintendencia de compañías.

b) Inventario

Los inventarios están valorados a su costo promedio.

c) Propiedad Planta y Equipo

La propiedad y equipo se hallan registrados de acuerdo a la NEC 17.

Las adquisiciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimiento que no alargan la vida útil del activo se cargan a gastos.

d) Depreciaciones

Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33.33%

2. CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de la cuenta Caja –Bancos es el siguiente:

	2010	2011
Caja-Bancos	6.099.01	11.049,45
Total Caja Bancos	6099,01	11.049,45

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de la cuenta Cuentas y Documentos por cobrar es el siguiente:

Después de haber realizado el análisis a la cartera se establece que el 10 % de la misma es incobrable.

4. OTRA CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de otras Cuentas por Cobrar es el Siguiende:

	2010	2011
Cuentas por Cobrar Relacionadas	5.805,72	1.521,00
Total otras Cuentas por Cobrar		

5. IMPUESTO RETENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de la cuenta Impuestos Retenidos es el siguiente:

Crédito Tributario (Impuesto a la Renta Años Anteriores)	2010	2011
Retenciones recibidas año	14.066,67	14.995,60
Total		

6. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de la cuenta Inventarios es el siguiente:

	2010	2011
Inventario de Mercadería	61.045,57	73.428,39
Total		

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2011 , el saldo de la Cuenta Activos Corrientes es el siguiente:

	2010	2011
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	66.626,93	80.213,39
Total		

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

AL 31 de Diciembre del 2011, EL SALDO DE LA CUENTA Propiedad Planta y Equipo es el siguiente:

	2010	ADICIONES	2011
Maquinarias y Equipos	29.084,69	-0-	29.084,69
Muebles y Enseres	13.598,92	994,17	14.593.63
Vehículos	17.848,21	-0-	17.848,21
Equipos de Computación	5.383,94	5.714,17	11.098,11
Total de Costo de Adquisición	30.947,21	-0-	27.292,81
(-) Depreciación Acumulada	-34.968.55		-45.331,83
Total de Propiedad Planta y Equipo			
Equipo Neto			

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de las Cuentas por Pagar a Proveedores es el siguiente:

PROVEEDORES VARIOS	2010	2011
PROVEEDORES LOCALES	112.327,16	191.902,42

10. PRESTAMOS A ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de la Cuenta Prestamos a Accionistas es el siguiente:

RELACIONADOS	2010	2011
ACCIONISTAS	25.285,39	70.185,39

11. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente:

	2010	2011
Impuesto a la Renta	3.493,31	1.399,64
Otros Impuesto Tributarios	1.596,66	2.260,52
Total	5.089,97	3.660.16

12. OBLIGACIONES I.E.S.S POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011, las obligaciones por pagar al I.E.S.S es el siguiente:

	2010	2011
Por pagar al iess	1.873,78	2.546.96
Total	1.873.78	2.546.96

13. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

AL 31 DE Diciembre del 2011, los Beneficios Sociales por Pagar es el Siguiente:

	2010	2011
Beneficios Sociales	6.850,46	4.608,45
Total	6.850,46	4.608,45

14. PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio:

	2010	2011
UTILIDAD CONTABLE	14.860,99	4.006,75
Base 15% Participación Trabajadores	2.229,15	601,01
15% Participación Trabajadores	2.229,15	601,01


 ING DANIEL CAMPOVERDE C.
 GERENTE GENERAL


 CPA-. INGRID SALAZAR S.
 CONTADORA

