



EPSON®



SAMSUNG

D-Link

LEXMARK



Punto Net Equipos y Sistemas Cía. Ltda.

Ruc: 0991444416001

Portátiles
Computadoras
Impresoras
Cámaras de Vigilancia

Diseño de Página Web
Correo Masivo
Contratos de Mantenimiento
Servicio Técnico

DISTRIBUIDORES AUTORIZADOS DE:

HP LG
TOSHIBA D-LINK
INTEL MICROSOFT
EPSON

*Cda. Nva. Kennedy Av. del Periodista 422-A y Calle Décima
Guayaquil - Ecuador*

PUNTO NET EQUIPOS Y SISTEMAS CIA. LTDA. PUNTORED

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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, brinda además servicio Técnico especializado en reparación y mantenimiento de equipos de computación. El domicilio de la compañía está ubicado en Av. Periodista 422A y Calle décima.

a) Base de presentación

Los Estados Financieros adjuntos hasta el 31 de diciembre del 2013 presentados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías basadas en las Normas internacionales de Información Financiera Niif .

b) Inventario

Los inventarios están valorados a su costo promedio de adquisición y no exceden los valores netos de realización.

c) Propiedad Planta y Equipo

La propiedad y equipo son bienes de propiedad de la empresa necesarios para el cumplimiento de su cometido estatal, los cuales son registrados al costo histórico y se deprecian con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada.

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%



EPSON®



D-Link

LEXMARK



Punto Net Equipos y Sistemas Cía. Ltda.

Ruc: 0991444416001

Portátiles
Computadoras
Impresoras
Cámaras de Vigilancia

Diseño de Página Web
Correo Masivo
Contratos de Mantenimiento
Servicio Técnico

DISTRIBUIDORES AUTORIZADOS DE:
HP LG
TOSHIBA D-LINK
INTEL MICROSOFT
EPSON

*Cda. Nva. Kennedy Av. del Periodista 422-A y Calle Décima
Guayaquil - Ecuador*

2. CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Caja –Bancos efectivos y equivalente de efectivo es el siguiente:

	2013	2012
Caja-Bancos	35.037,87	16.190.80
Total Caja Bancos	35.037.87	16.190.80

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Cuentas y Documentos por cobrar clientes no relacionados es el siguiente:

Después de haber realizado el análisis a la cartera se establece que el riesgo de cobro de la cartera no es significativo, por lo que no se aplica en este periodo la provisión.

	2013	2012
Cuentas por Cobrar Clientes	195.007,39	84.206.41
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-3.378,30	-3.378.30
Total Cuentas por Cobrar Clientes	191.629,09	80.828,11

4. OTRA CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de otras Cuentas por Cobrar relacionadas es el siguiente:

	2013	2012
Cuentas por Cobrar Relacionadas	1.433,75	2.458,33
Total otras Cuentas por Cobrar	1.433,75	2.458,33



EPSON®



SAMSUNG

Página 3 de 8
D-Link LEXMARK



Punto Net Equipos y Sistemas Cía. Ltda.

Ruc: 0991444416001

Portátiles
Computadoras
Impresoras
Cámaras de Vigilancia

Diseño de Página Web
Correo Masivo
Contratos de Mantenimiento
Servicio Técnico

DISTRIBUIDORES AUTORIZADOS DE:

HP LG
TOSHIBA D-LINK
INTEL MICROSOFT
EPSON

C/da. Nva. Kennedy Av. del Periodista 422-A y Calle Décima
Guayaquil - Ecuador

5. IMPUESTO RETENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Impuestos Retenidos de clientes es el siguiente:

	2013	2012
Retenciones recibidas año	12.712,89	11.544,34

6.- CREDITO TRIBUTARIO DEL PERIODO

El saldo de la cuenta Crédito Tributario a favor de la empresa por el IVA al 31 de diciembre del 2013 registró un saldo de \$19.326.01, esta disminución se debe al proceso administrativo realizado ante el SRI para que nos consideren la devolución del crédito Tributario correspondiente a los años 2008 al 2011, el mismo que fue parcialmente devuelto en Enero 2.013 el valor de \$44.840,42, negado por retención no entregadas \$ 16.382,41, comprobantes de compras no enviadas y no legibles \$17.575,18, se ingresa un nuevo requerimiento por estas diferencias recibiendo en Diciembre 2013 la notificación de la devolución por el valor de \$ 16.980,44.

	2013	2012
Crédito Tributario a favor de Sujeto Pasivo por IVA	19.326.01	83.268.45

7. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Inventarios es el siguiente:

	2013	2012
Inventario de Mercadería	61.573.12	38.928,53
Total	61.573,12	38.928,53

**EPSON****SAMSUNG****D-Link LEXMARK**

Página 4 de 8

**Punto Net Equipos y Sistemas Cia. Ltda.**

Ruc: 0991444416001

Portátiles
Computadoras
Impresoras
Cámaras de Vigilancia

Diseño de Página Web
Correo Masivo
Contratos de Mantenimiento
Servicio Técnico

DISTRIBUIDORES AUTORIZADOS DE:

HP LG
TOSHIBA D-LINK
INTEL MICROSOFT
EPSON

Calle Nva. Kennedy Av. del Periodista 422-A y Calle Décima
Guayaquil - Ecuador

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la Cuenta Activos Corrientes es el siguiente:

	2013	2012
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	80.686,66	68.028,05

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

AL 31 de Diciembre del 2013, EL SALDO DE LA CUENTA Propiedad Planta y Equipo es el siguiente:

	2013	ADICIONES	2012
Maquinarias y Equipos	29.084,69	-0-	29.084,69
Muebles y Enseres	14.593,63	-0-	14.593,63
Vehículos	39.070,71	13.422,50	25.648,21
Equipos de Computación	13.825,83	-0-	12.942,23
Total de Costo de Adquisición	96.574,86	-0-	82.268,76
(-) Depreciación Acumulada	-65.067,03		-56.684,55
Total de Propiedad Planta y Equipo	31.507,83		25.584,21

**EPSON****SAMSUNG**Página 5 de 8
D-Link LEXMARK**Punto Net Equipos y Sistemas Cía. Ltda.**

Ruc: 0991444416001

Portátiles
Computadoras
Impresoras
Cámaras de VigilanciaDiseño de Página Web
Correo Masivo
Contratos de Mantenimiento
Servicio Técnico

DISTRIBUIDORES AUTORIZADOS DE:

HP LG
TOSHIBA O-LINK
INTEL MICROSOFT
EPSONCda. Nva. Kennedy Av. del Periodista 423-A y Calle Décima
Guayaquil - Ecuador**PASIVOS****10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de las Cuentas por Pagar a Proveedores es el siguiente:

PROVEEDORES

	2013	2012
Proveedores Locales	207.179,24	100.014,37
Total	207.179,24	100.014,37

11. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente:

	2013	2012
Impuesto a la Renta	5.625,02	-0-
Otros Impuesto Tributarios	1.753.61	1.233,06
Total	5.089,97	1.233,06

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

Al 31 de Diciembre del 2013, las obligaciones por pagar al I.E.S.S es el siguiente:

	2013	2012
Por pagar al IESS	5.529,15	2.942,82
Total	5.529,15	2.942,82

**EPSON®****SAMSUNG****D-Link LEXMARK**

Página 6 de 8

**Punto Net Equipos y Sistemas Cía. Ltda.**

Ruc: 0991444416001

Portátiles
Computadoras
Impresoras
Cámaras de Vigilancia

Diseño de Página Web
Correo Masivo
Contratos de Mantenimiento
Servicio Técnico

DISTRIBUIDORES AUTORIZADOS DE:

HP LG
TOSHIBA D-LINK
INTEL MICROSOFT
EPSON

Calle: Nva. Kennedy Av. del Periodista 422-A y Calle Décima
Guayaquil - Ecuador

13. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

AL 31 DE Diciembre del 2013, los Beneficios Sociales por Pagar es el Siguiente:

	2013	2012
Beneficios Sociales	6.794,73	6.064,54
Total	6.794,73	6.064,54

14.- OTRAS PROVISIONES

	2013	2012
Servicios Básicos	593.50	411,60
Total	593.50	411,60

15. PARTICIPACION TRABAJADORES

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

	2013	2012
UTILIDAD CONTABLE		
Base 15% Participación Trabajadores	10.806.88	-0-
15% Participación Trabajadores	1.621,03	-0-



EPSON®



D-Link

LEXMARK



Punto Net Equipos y Sistemas Cía. Ltda.

Ruc: 0991444416001

Portátiles
Computadoras
Impresoras
Cámaras de Vigilancia

Diseño de Página Web
Correo Masivo
Contratos de Mantenimiento
Servicio Técnico

DISTRIBUIDORES AUTORIZADOS DE:

HP LG
TOSHIBA D-LINK
INTEL MICROSOFT
EPSON

Calle Nva. Kennedy Av. del Periodista 422-A y Calle Décima
Guayaquil - Ecuador

16.- OTRAS CUENTAS- LARGO PLAZO. - PRESTAMOS A ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la Cuenta Prestamos a Accionistas es el siguiente:

	2013	2012
Relacionados Locales	42.921,20	65.485,95
Total	42.921,20	65.485,95

PATRIMONIO

17.- Capital Suscrito

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Capital es:

	2013	2012
Capital	10.000,00	10.000,00

18.- Reservas

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Reservas es la siguiente

	2013	2012
Reserva Legal	11.329,06	11.329,06
Otras Reservas	31.424,44	31.424,44



EPSON



SAMSUNG

Página 8 de 8
D-Link LEXMARK



Punto Net Equipos y Sistemas Cia. Ltda.

Ruc: 0991444416001

Portátiles
Computadoras
Impresoras
Cámaras de Vigilancia

Diseño de Página Web
Correo Masivo
Contratos de Mantenimiento
Servicio Técnico

DISTRIBUIDORES AUTORIZADOS DE:

HP LG
TOSHIBA D-LINK
INTEL MICROSOFT
EPSON

Calle Nva. Kennedy Av. del Periodista 422-A y Calle Décima
Guayaquil - Ecuador

19.- UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Utilidades no Distribuidas³ es la siguiente

	2013	2012
Utilidades no distribuidas ejercicios Anteriores	151.122,15	151.122,15

20.- PÉRDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Pérdidas Acumuladas es la siguiente

	2013	2012
Pérdidas Acumuladas	5.787,99	1.301,10

**ING DANIEL CAMPOVERDE C.
GERENTE GENERAL**

**CPA. INGRID SALAZAR S.
CONTADORA**