

PUNTONET S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(1) Efectivo y equivalentes de efectivo

La cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo, se encuentra integrada por:

	2015
Caja	42,184.39
Bancos	<u>569,611.10</u>
	<u>611,795.49</u>

(2) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, se conforman según el siguiente detalle:

PUNTONET S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

2015

Cuentas por cobrar clientes	1,894,039.55
Reserva para incobrables	(799,590.24)
Cheques devueltos	11,016.50
Tarjetas de crédito	11.46
	<hr/>
	<u>1,105,477.27</u>

(3) Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar, se integran según el siguiente detalle:

	2015
Empleados	22,527.50
Comisiones y viajes	4,249.50
Cuentas por liquidar	2,265.80
Ingresos anticipados	135,671.05
	<hr/>
	<u>164,713.85</u>

PUNTONET S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

Gastos pagados por anticipado

El rubro de los gastos pagados por anticipado, corresponde a lo siguiente:

	<u>2015</u>
Anticipos	
Seguros	43,107.77
Anticipos proveedores	390,467.00
Depósitos y valores en garantía	124,006.56
Arriendos	13,800.00
	571,381.33
Impuestos anticipados	
Retenciones en la fuente	8,751.58
	<u>580,132.91</u>

(4) Inventarios

La cuenta inventarios se encuentra integrada de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2015</u>
Mercadería en bodega	118,414
Importaciones ISD	2,460
	<u>120,874</u>

PUNTONET S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(5) Propiedades y equipos

Un resumen y movimiento del rubro de propiedades y equipos durante el año 2015 es como sigue:

Cuenta	Saldo 31/12/2014	Adiciones	Bajas/Ventas	Ajustes/ Reclasificación	Saldo .31/12/2015
Costo no depreciables					
Terreno	2,000.00	-	-	-	2,000.00
Instalaciones en curso	344,650.61	83,911.00	-38,460.00	-390,102.00	-
	346,650.61	83,911.00	-38,460.00	-390,102.00	1,999.61
Costo depreciables					
Muebles y enseres de oficina	228,532.07	65,390.19	-	156,957.76	450,880.02
Equipo de oficina	476,364.78	52,809.00	-	109,950.00	639,123.78
Equipo de computación	285,505.97	34,471.40	-	-	319,977.37
Instalaciones	467,748.77	4,533.61	-	107,099.95	579,382.33
Equipo de producción	9,417,742.62	2,273,123.00	-59,735.50	16,094.00	11,647,224.12
Vehículos	1,287,251.01	-	-78,158.64	-	1,209,092.37
Edificios (i)	178,967.30	1,105,000.00	-	-	1,283,967.30
Costo	12,688,763.13	3,619,238.20	-176,354.14	-0.29	16,131,646.90
Deprec. normal muebles-enseres ofic.	-73,974.06	-34,030.48	-	-	-108,004.54
Deprec. normal equipo de oficina	-123,848.67	-54,252.06	-	-	-178,100.73
Deprec. normal equipo de computación	-237,714.90	-36,598.36	-	-	-274,313.26
Deprec. normal instalaciones	-232,704.94	-37,379.39	-	-	-270,084.33
Deprec. normal equipo de producción	-5,299,367.98	-1,883,529.56	16,798.11	-932.20	-7,167,031.63
Deprec. normal vehículos	-663,827.66	-144,086.84	60,335.85	-	-747,578.65
Deprec. normal edificios	-17,678.52	-21,216.66	-	-	-38,895.18
Depreciación acumulada	-6,649,116.73	-2,211,093.35	77,133.96	-932.20	-8,784,008.32
Propiedades y equipos, netos de depreciación acumulada	6,039,646.40				7,347,638.58

PUNTONET S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(6) Activos intangibles

Los activos intangibles se resumen a continuación:

	2015
Costo	
Licencias	201,826.58
Amortización acumulada	(153,554.89)
Activos intangibles neto, amortización acumulada	<u>48,271.69</u>

PUNTONET S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(7) Obligaciones financieras a corto y largo plazo

La cuenta de obligaciones financieras, se encuentra conformada según el siguiente detalle:

2015

Obligaciones Financieras

Banco Pichincha C.A.	782,116.07
Produbanco S.A.	102,174.65
	884,290.72

Corriente

Banco Pichincha C.A.	321,774.19
Produbanco S.A.	100,363.54
	422,137.73

No corriente

Banco Pichincha C.A.	460,341.88
Produbanco S.A.	1,811.11
	<hr/> 462,152.99

PUNTONET S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(8) Cuentas por pagar

El rubro de cuentas por pagar se encuentra conformado según el siguiente detalle:

	2015
Proveedores bienes y servicios	
Proveedores nacionales	2,126,477.46
Proveedores del exterior	146,942.25
	<u>2,273,419.71</u>
Otros pasivos corrientes	
Sueldos por pagar	389,043.63
Aportes y préstamos IESS	156,251.49
Otras cuentas por pagar empleados	58,714.42
Otros acreedores	82,778.45
Anticipos clientes	<u>1,041.22</u>
	<u><u>2,961,247.92</u></u>

(9) Pasivos acumulados

Un detalle de la cuenta es como se muestra a continuación:

	2015
Décimo tercer sueldo	45,352.38
Décimo cuarto sueldo	120,719.34
Fondos de reserva	38,721.04
Vacaciones	341,892.27
Participación utilidades empleados	<u>345,133.01</u>
	<u><u>891,818.04</u></u>

PUNTONET S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(10) Obligaciones fiscales

Un detalle de la cuenta es como se muestra a continuación:

<u>2015</u>	
Impuesto al valor agregado	214,699.47
Retenciones en la fuente por	
pagar	<u>33,529.62</u>
	<u><u>248,229.09</u></u>

(11) Obligaciones patronales a largo plazo

El detalle de las obligaciones patronales a largo plazo, es el siguiente:

Provisión desahucio	273,262.81
Provisión jubilación patronal	<u>315,876.52</u>
	<u><u>589,139.33</u></u>

Elaborado por:



Paola K. Santana

Reg. 26163