

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 | 569,611.10 |
| | <hr/> |
| | 611,795.49 |

(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/> |
| | 1,105,477.27 |

(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/> |
| | 164,713.85 |

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:

| | 2015 |
|---------------------------------|-------------------|
| 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:

| | 2015 |
|----------------------|----------------|
| 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:

| <u>Cuenta</u> | <u>Saldo</u> <u>31/12/2014</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Bajas/Ventas</u> | <u>Ajustes/</u> <u>Reclasificación</u> | <u>Saldo</u> <u>31/12/2015</u> |
|---|-----------------------------------|----------------------|---------------------|---|-----------------------------------|
| 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 |
| | 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 |
| | 2,273,419.71 |
| 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 | 1,041.22 |
| | <hr/> |
| | 2,961,247.92 |

(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 | 345,133.01 |
| | <hr/> |
| | 891,818.04 |

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:

| | 2015 |
|------------------------------------|-------------------|
| Impuesto al valor agregado | 214,699.47 |
| Retenciones en la fuente por pagar | <u>33,529.62</u> |
| | <u>248,229.09</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>589,139.33</u> |

Elaborado por



Paola K. Santana

Reg. 26163