POINT TECHNICAL SOLUCIONES CIA LTDA 2013

DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DE LAS CUENTAS DE LOS ACTIVOS

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1010102 BANCOS

La Cuenta Corriente del Banco Internacional se encuentra conciliada en todos sus valores tanto de ingresos como de egresos, respaldados con sus respectivos Estados de Cuentas emitidos por el Banco.

10102 ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS

1010206 CUENTAS POR COBRAR CLIENTS NO RELACIONADOS

Se encuentran los valores por cobrar, a clientes, por conceptos del giro normal del negocio y su detalle se encuentra en los anexos al Estado de Situación Financiera.

1010208 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cantidad correspondiente a una transacción económica o al pago de una deuda o salario que es abonada con anterioridad a la fecha acordada de antemano.

1010309 INVENTARIO DE REPÚESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS

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

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1010501 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

Se encuentra registrado el Crédito Tributario realizado por las Transacciones de Compras-Ventas mensuales con corte al final del periodo.

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 periodo.

10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

1020104 INSTALACIONES

Se encuentra registrados los valores por adecuaciones de oficinas cuya Depreciación es aplicada según la Ley de Régimen Tributario Interno en línea recta al 10% anual

102010405 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS: 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 lo dispuesto por la ley de Régimen tributario, que será depreciado utilizando el método de línea directa y a 10 años, sin valor residual.

1020112 DEPREC. ACUM. DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1. 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.

2. 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.

DE LAS 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 periodo 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 se encuentra pendiente 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 y patronales 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.

2010706 DIVIDENDOS POR PAGAR

Corresponde a dividendo pendiente 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 APORTE 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.

30603 RESULTADOS PROVENIENTES DE LA ADOPSCION POR PRIMERA VEZ DE NIIFS

Es el valor negativo que arrojo todos los ajustes realizados en la implementación de Niifs.

DEL 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,

Econ. Ernesto Maquilón Layana
Contador General
Reg. Nac. 0.5008
RUC 0905446076001