

POINT TECHNICAL SOLUCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. dólares)

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

EMPRESA “POINT TECHNICAL SOLUCIONES CIA. LTDA.”, es una empresa que ofrece servicios de asesoría para la implementación y mantenimiento de equipos eléctricos, electrónicos e informáticos, fue constituida en el Ecuador el 25 de agosto del 2010.

2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

Las operaciones de la Compañía se relacionan fundamentalmente en la prestación de servicios de asesoría para la implementación y mantenimiento de equipos eléctricos, electrónicos e informáticos

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido presentados en US dólares estadounidenses y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Dichas normas requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes relacionadas con la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación, presentación y revelación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

3.2 Efectivo y sus Equivalentes

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

3.3 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos de acuerdo al contrato establecido con cada cliente y la facturación respectiva.

3.4 Cuentas por Cobrar

Han sido valuadas a su valor nominal, las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

3.5 Propiedad, planta y equipo

Los saldos de propiedad, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año, las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

<input type="checkbox"/> Edificios	5%
<input type="checkbox"/> Instalaciones	10%
<input type="checkbox"/> Maquinaria y equipo	10%
<input type="checkbox"/> Muebles y enseres	10%
<input type="checkbox"/> Equipo de oficina	10%
<input type="checkbox"/> Adecuaciones y mejoras	10%
<input type="checkbox"/> Vehículos	20%
<input type="checkbox"/> Equipos de computación	33%

3.6 Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía, está gravada a la tasa del 22%. La compañía ha registrado la respectiva provisión en los resultados del año.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por cobrar comerciales están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2017	2016
EXIGIBLES DE CLIENTES	259689,65	58488,51
(-)PROVICION PARA CUENTAS INCOBRABLES	0,00	0,00
EXIGIBLES OTRAS CUENTAS POR COBRAR	89840,69	31594,21
TOTAL	349530,34	90082,72

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los movimientos de propiedad, planta y equipo fueron como sigue:

DESCRIPCION	2017	2016
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	231032,21	231032,21
MAQUINARIAS Y EQUIPOS INSTALACIONES Y ADECUA	0,00	0,00
MUEBLES Y ENSERES	13972,91	13972,91
EQUIPOS DE COMPUTACION	8343,08	8343,08
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINERO M	76684,03	118861,57
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANT	-56398,56	-38670,45
TOTAL	273633,67	333539,32

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por pagar están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2017	2016
PROVEEDORES	208516,37	223456,81
IESS POR PAGAR	2167,26	2150,18
IMPUESTOS POR PAGAR	49605,94	17746,53
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	0	927,41
TOTAL	260289,57	244280,93

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por pagar están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2017	2016
CUENTAS POR PAGAR	0,00	29694,24
PRESTAMOS A ACCIONISTAS	0,00	58460,07
PROVISION JUBILACION PATRONAL	5721,58	3603,76
PROVISION POR DESAHUCIO	0,00	2117,82
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	287017,57	0,00
TOTAL	292739,15	93875,89

IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Anticipo calculado - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios del período fiscal 2010 al 2017.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social autorizado de la Compañía asciende a US \$ 30 000,00 dividido treinta mil participaciones con un valor nominal unitario de un dólar (US \$1.00) cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20%

del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de nuestro informe 30 de mayo del 2018, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjunto