

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.012

Bases de Presentación.

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías, leyes del Ecuador y reglamentos internos que se dicten.

Principales Políticas Contables:

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1.-

CUENTA CAJA – BANCOS

La Compañía mantiene dos cuentas corrientes las mismas que al 31 diciembre de 2.012, presentan los siguientes saldos positivos con sus respectivas conciliaciones:

	2012	2011
	(US Dólares)	
Banco Guayaquil	12.814	10.334
Banco Pichincha	11.570	7.961
Totales	\$ 24.384	\$ 18.295

NOTA 2.-

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar clientes tienen en su mayoría de clientes son al contado, pero también hay clientes que tienen un plazo de vencimiento de 30 días, las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura a diciembre ascienden a un valor de \$ 34,163; estas cuentas son castigadas directamente en el gasto cuando se provisionan como incobrables.

	2012	2011
	(US Dólares)	
Clientes	34.163	44.576
Otras cuentas por cobrar	70.191	71.866
Provisión cuentas incobrables	-13.806	
Garantía Arriendos	900	2.440
Totales	\$ 91.448	\$ 118.882

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.012

A estas cuentas afecta una provisión de \$ 13.806 correspondiente a la aplicación de las NIIF por primera vez.

NOTA 3.-

IMPUESTOS ANTICIPADOS, PRESENTA EL SALDO DE LA SIGUIENTE MANERA

	2012	2011
	(US Dólares)	
Retenciones I.R. Fuente Ejercicio		4.648
Cr. Fiscal Impuesto a la Renta	766	1.696
Crédito Fiscal I.V.A./Retenciones	782	1.626
Totales	\$ 1.548	\$ 7.970

NOTA 4.-

INVENTARIOS, PRESENTA EL SALDO DE LA SIGUIENTE MANERA

	2012	2011
	(US Dólares)	
Inventario Productos Terminados	84.514	53.218
Importación en Tránsito	34.164	
Totales	\$ 118.678	\$ 53.218

RESUMIENDO

Total caja bancos	24.384
Total Cuentas y Doc. Por cobrar	91.448
Total impuestos anticipados	1.548
Total inventarios	118.678
Total Activos Corrientes	\$ 236.058

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.012

ACTIVO FIJO

NOTA 5.-

EL ACTIVO FIJO SE PRESENTA DE LA SIGUIENTE MANERA:

El mobiliario, equipo, vehículos y edificios están registrados al valor de costo, con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales, de acuerdo a la NIC No. 16.

Edificios	5%
Muebles y Eq. De Oficina	10%
Equipos de Computación y Oficina	33%
Vehículos	20%

El gasto por depreciación de los activos se registra en resultados del período.

	Saldo 31 de Diciembre de 2012	Adiciones	Revalorizaciones	Ajuste	Saldo 31 de Diciembre de 2011
		(US Dólares)			
Muebles y Enseres	17.674				17.674
Equipos de Oficina	10.965			7.100	3.865
Equipos de Computación y Software	14.925				14.925
Vehículos, Equipos Transporte-Caminero	12.946				12.946
Maquinaria y Equipos				-7.100	7.100
(-) Depreciación Acumulada	-44.594				-41.047
	\$ 11.916				\$ 15.464

OTROS ACTIVO NO CORRIENTES

NOTA 6.-

ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS SE PRESENTA DE LA SIGUIENTE MANERA:

	2012	2011
	(US Dólares)	
Impuestos Diferidos	3.313	
Totales	\$ 3.313	

Esta cuenta se genero por aplicación de las NIIF, por primera vez

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.012

PRESENTACION DE CUENTAS DEL ACTIVO

Al término del periodo 2.012 nuestros activos se encuentran representados así:

Total activos corrientes	249.864
(-) Depreciación Acumulada	-13.806
Total activos fijos	11.916
Total activo impuesto diferido	3.313
Total Activos	\$ 251.287

PASIVO CORRIENTE

NOTA 7.-

LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO PRESENTAN LOS SIGUIENTES SALDOS.

Las obligaciones por pagar que la empresa, mantiene en su pasivo son valores en su mayoría a pagarse a corto tiempo, son registradas al costo, el cual es razonable considerando que serían pagadas dentro del período.

	2.012	2.011
	(US Dólares)	
Proveedores Locales	35.859,35	35.838,47
Otras Cuentas por Pagar	1.923,00	4.353,96
Proveedores del exterior		1.095,01
Provisión Importación en Tránsito		6.807,08
Obligaciones Bancarias	11.511,32	
Prestamos por pagar terceros	28.656,60	76,75
Obligaciones con al Administración Tributaria	2.488,08	6.864,45
Obligaciones con el Instituto de Seguridad Social	2.219,78	1.442,36
Obligaciones con los Empleados	15.129,67	13.268,64
Anticipos Clientes	48.585,52	28.486,94
Provisión Beneficios Empleados	24.360,00	12.141,00
Total Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 170.733,32	\$ 110.374,66

Las obligaciones patronales incluyen principalmente provisión por bonificación por desahucio y jubilación patronal por \$ 9.668 y \$ 14.692 respectivamente, la cual incluye trabajadores que trabajan menos de 10 años. Se encuentran registradas como lo define la NIC 19, en base a un estudio actuarial, realizada por la firma Actuaría Consultores Cía. Ltda.

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.012

NOTA 8.-

LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DE LARGO PLAZO PRESENTAN LOS SIGUIENTES SALDOS.

	2.012	2.011
	(US Dólares)	
Obligaciones Bancarias Largo Plazo		3.412,29
Total Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo	\$ 0,00	\$ 3.412,29

PRESENTACION CUENTAS DEL PASIVO.

Al término del periodo 2.012 nuestros pasivos se encuentran representados así.

Total pasivos corrientes	170.733
Total Pasivos	\$ 170.733

NOTA 9.-

LAS CUENTAS PATRIMONIALES PRESENTAN LOS SIGUIENTES SALDOS:

PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto como sigue

	2.012	2.011
	(US Dólares)	
Capital	2.000,00	2.000,00
Reservas	2.106,89	2.106,89
Utilidades Ejercicios Anteriores	95.934,42	82.718,87
Utilidades / Perdida por Conversión de NIIFS	-17.835,56	
Utilidad del Ejercicio		13.215,55
Perdida del Ejercicio	-1.652,03	
Total Patrimonio Neto	\$ 80.553,72	\$ 100.041,31

RESUMEN TOTAL

Total pasivos corrientes	170.733
Total Patrimonio Neto	80.554
Total Pasivos mas Patrimonio	\$ 251.287

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.012

NOTA 10.-

Al término del periodo 2.012 nuestros estados de resultados se encuentran representados así:

Ventas	548.189
Total Ingresos	\$ 548.189

Menos costos y gastos

Costos y Gastos	541.837
Total Costos y Gastos	\$ 541.837

Utilidad del Ejercicio 6.352

Menos Participación trabajadores

15% Participación Trabajadores 953



Gonzalo Páez Cevallos
CONTADOR
Reg. Nac. # 013248

