

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 2013, presentan los siguientes saldos positivos con sus respectivas conciliaciones:

	2013	2012
	(US Dólares)	
Banco Guayaquil	20.371	12.814
Banco Pichincha	13.374	11.570
Totales	\$ 33.745	\$ 24.384

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 \$ 33.115; estas cuentas son castigadas directamente en el gasto cuando se provisionan como incobrables.

	2013	2012
	(US Dólares)	
Clientes	33.115	34.163
Otras cuentas por cobrar	97.665	70.191
Provisión cuentas incobrables	-4.196	-13.806
Garantía Arriendos	900	900
Anticipos Proveedores Nacionales	20.513	
Anticipos Proveedores del Exterior	4.049	
Totales	\$ 152.046	\$ 91.448



LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013

A estas cuentas afecta una provisión de \$ 4.196 correspondiente a la aplicación de las NIIF por primera vez.

NOTA 3.-

IMPUESTOS ANTICIPADOS, PRESENTA EL SALDO DE LA SIGUIENTE MANERA

	2013	2012
	(US Dólares)	
Retenciones I.R. Fuente Ejercicio		
Cr. Fiscal Impuesto a la Renta	2.366	766
Crédito Fiscal I.V.A./Retenciones	3.810	782
Totales	\$ 6.176	\$ 1.548

NOTA 4.-

INVENTARIOS, PRESENTA EL SALDO DE LA SIGUIENTE MANERA

	2013	2012
	(US Dólares)	
Inventario Productos Terminados	164.442	84.514
Importación en Tránsito	152	34.164
Totales	\$ 164.594	\$ 118.678

RESUMIENDO

Total caja bancos	33.745
Total Cuentas y Doc. Por cobrar	152.046
Total impuestos anticipados	6.176
Total inventarios	164.594
Total Activos Corrientes	\$ 356.561

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013

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 2013	Adiciones	Revalorizaciones	Ajuste	Saldo 31 de Diciembre de 2012
	(US Dólares)				
Muebles y Enseres	17.674				17.674
Equipos de Oficina	10.965				10.965
Equipos de Computación y Software	14.925				14.925
Vehículos, Equipos Transporte-Caminero	12.946				12.946
Maquinaria y Equipos					
(-) Depreciación Acumulada	-47.221				-44.594
Totales	\$ 9.289				\$ 11.916

OTROS ACTIVO NO CORRIENTES

NOTA 6.-

ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS SE PRESENTA DE LA SIGUIENTE MANERA:

	2013	2012
	(US Dólares)	
Impuestos Diferidos	1.103	3.313
Totales	\$ 1.103	\$ 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 2013

PRESENTACION DE CUENTAS DEL ACTIVO

Al término del periodo 2.013 nuestros activos se encuentran representados así:

Total activos corrientes	356.561
Total activos fijos	56.510
(-) Depreciación Acumulada	-47.221
Total activo impuesto diferido	1.103
Total Activos	\$ 366.953

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.

	2.013	2.012
	(US Dólares)	
Proveedores Locales	4.913	35.859
Otras Cuentas por Pagar	1.692	1.923
Proveedores del exterior	28.781	
Provisión Importación en Transito	1.696	
Obligaciones Bancarias	14.258	11.511
Prestamos por pagar terceros	28.175	28.657
Obligaciones con al Administración Tributaria	4.452	2.488
Obligaciones con el Instituto de Seguridad Social	1.836	2.220
Obligaciones con los Empleados	8.351	15.130
Anticipos Clientes	146.800	48.585
Participación 15% Utilidades Trabajadores	2.903	
Total Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 243.857	\$ 146.373

(9)

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 8.-

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

	2.013	2.012
	(US Dólares)	
Provisión Beneficios Empleados	30.385	24.360
Total Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo	\$ 30.385	\$ 24.360

Las obligaciones patronales incluyen principalmente provisión por bonificación por desahucio y jubilación patronal por \$ 11.241 y \$ 19.143 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.**

PRESENTACION CUENTAS DEL PASIVO.

Al término del periodo 2.013 nuestros pasivos se encuentran representados así.

Total pasivos corrientes	243.857
Total pasivos largo plazo	30.385
Total Pasivos	\$ 274.242

NOTA 9.-

LAS CUENTAS PATRIMONIALES PRESENTAN LOS SIGUIENTES SALDOS:

PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto como sigue

	2.013	2.012
	(US Dólares)	
Capital	2.000	2.000
Reservas	2.107	2.107
Utilidades Ejercicios Anteriores	95.934	95.934
Utilidades / Perdida por Conversión de NIIFS	-17.836	-17.836
Utilidad del Ejercicio	12.158	
Perdida del Ejercicio	-1.652	-1.652
Total Patrimonio Neto	\$ 92.711	\$ 80.553

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013

RESUMEN TOTAL

Total pasivos	274.242
Total Patrimonio Neto	92.711
Total Pasivos mas Patrimonio	\$ 366.953

NOTA 10.-

Al término del periodo 2.013 nuestros estados de resultados se encuentran representados así:

Ventas	647.137
Total Ingresos	\$ 647.137

Menos costos y gastos

Costos y Gastos	627.783
Total Costos y Gastos	\$ 627.783

Utilidad del Ejercicio	\$ 19.354
------------------------	-----------

Menos Participación trabajadores

15% Participación Trabajadores	\$ 2.903
--------------------------------	----------



Gonzalo Páez Cevallos
CONTADOR
Reg. Nac. # 013248