

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014

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

	2014	2013
	(US Dólares)	
Banco Guayaquil	138	20.371
Banco Pichincha	127	13.374
Totales	\$ 265	\$ 33.745

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 \$ 35.029; estas cuentas son castigadas directamente en el gasto cuando se provisionan como incobrables.

	2014	2013
	(US Dólares)	
Inversión	2.017	
Clientes	35.220	33.115
Otras cuentas por cobrar	99.296	97.665
Provisión cuentas incobrables	-2.245	-4.196
Garantía Arriendos	900	900
Anticipos Proveedores Nacionales	2.262	20.513
Anticipos Proveedores del Exterior		4.049
Totales	\$ 137.450	\$ 152.046

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014

A estas cuentas afecta una provisión de \$ 2.245 correspondiente a la aplicación de las NIIF por primera vez.

NOTA 3.-

IMPUESTOS ANTICIPADOS, PRESENTA EL SALDO DE LA SIGUIENTE MANERA

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>(US Dólares)</u>	
Retenciones I.R. Fuente Ejercicio	5.315	
Cr. Fiscal Impuesto a la Renta	2.366	2.366
Crédito Fiscal I.V.A./Retenciones		3.810
Totales	\$ 7.681	\$ 6.176

NOTA 4.-

INVENTARIOS, PRESENTA EL SALDO DE LA SIGUIENTE MANERA

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>(US Dólares)</u>	
Inventario Productos Terminados	105.987	164.442
Importación en Transito		152
Totales	\$ 105.987	\$ 164.594

RESUMIENDO

Total caja bancos	265
Total Cuentas y Doc. Por cobrar	137.450
Total impuestos anticipados	7.681
Total inventarios	105.987
Total Activos Corrientes	\$ 251.383

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014

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 2014	Adiciones	Revalorizaciones	Ajuste	Saldo 31 de Diciembre de 2013
	(US Dólares)				
Muebles y Enseres	17.674				17.674
Equipos de Oficina	10.965				10.965
Equipos de Computación y Software	16.175	1.250			14.925
Vehículos, Equipos Transporte-Caminero	26.446	13.500			12.946
Maquinaria y Equipos					
(-) Depreciación Acumulada	-51.206				-47.221
Totales	\$ 20.054				\$ 9.289

OTROS ACTIVO NO CORRIENTES

NOTA 6.-

ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS SE PRESENTA DE LA SIGUIENTE MANERA:

	2014	2013
	(US Dólares)	
Impuestos Diferidos	654	1.103
Totales	\$ 654	\$ 1.103

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

3

(8)

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014

PRESENTACION DE CUENTAS DEL ACTIVO

Al término del periodo 2.014 nuestros activos se encuentran representados así:

Total activos corrientes	251.383
Total activos fijos	71.260
(-) Depreciación Acumulada	-51.205
Total activo impuesto diferido	654
Total Activos	\$ 272.092

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.

	2.014	2.013
	(US Dólares)	
Proveedores Locales	4.755	4.913
Otras Cuentas por Pagar	440	1.692
Proveedores del exterior	9.288	28.781
Provisión Importación en Transito	464	1.696
Obligaciones Bancarias	24.265	14.258
Prestamos por pagar terceros	32.827	28.175
Obligaciones con al Administración Tributaria	13.342	4.452
Obligaciones con el Instituto de Seguridad Social	2.472	1.836
Obligaciones con los Empleados	13.296	8.351
Anticipos Clientes	29.304	146.800
Participación 15% Utilidades Trabajadores	3.193	2.093
Total Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 133.646	\$ 243.857

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014

NOTA 8.-

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

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(US Dólares)	
Provisión Beneficios Empleados	31.786	30.385
Total Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo	\$ 31.786	\$ 30.385

Las obligaciones patronales incluyen principalmente provisión por bonificación por desahucio y jubilación patronal por \$ 11.309 y \$ 20.477 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 2.014 nuestros pasivos se encuentran representados así.

Total pasivos corrientes	133.646
Total pasivos largo plazo	31.786
Total Pasivos	\$ 165.432

NOTA 9.-

LAS CUENTAS PATRIMONIALES PRESENTAN LOS SIGUIENTES SALDOS:

PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto como sigue

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(US Dólares)	
Capital	2.000	2.000
Reservas	2.107	2.107
Utilidades Ejercicios Anteriores	108.092	95.934
Utilidades / Perdida por Conversión de NIIFS	-17.836	-17.836
Utilidad del Ejercicio	13.949	12158
Perdida del Ejercicio	-1.652	-1.652
Total Patrimonio Neto	\$ 106.660	\$ 92.711

5

(9)

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014

RESUMEN TOTAL

Total pasivos	165.432
Total Patrimonio Neto	106.660
Total Pasivos mas Patrimonio	\$ 272.092

NOTA 10.-

Al término del periodo 2.014 nuestros estados de resultados se encuentran representados así:

Ventas	565.737
Total Ingresos	\$ 565.737

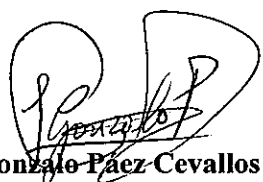
Menos costos y gastos

Costos y Gastos	544.440
Total Costos y Gastos	\$ 544.440

Utilidad del Ejercicio	\$ 21.297
------------------------	-----------

Menos Participación trabajadores

15% Participación Trabajadores	\$ 3.193
--------------------------------	----------


Gonzalo Páez Cevallos
CONTADOR
Reg. Nac. # 013248