LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 Compañias, leyes del Ecuador y reglamentos internos que se dicten.

Principales Politicas Contables:

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1.-

CUENTA CAJA - BANCOS

La Compañia mantiene dos cuentas corrientes las mismas que al 31 diciembre de 2.015, presentan los siguientes saldos con sus respectivas conciliaciones:

	2015	2014
	(US Dólares)	
Banco Guayaquil	0	138
Banco Pichincha	0	127
Totales	**$ 0**	**$ 265**

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 dias, las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura a diciembre ascienden a un valor de $ 15.446; estas cuentas son castigadas directamente en el gasto cuando se provisionan como incobrables.

	2015	2014
	(US Dólares)	
Inversión	2.051	2.017
Clientes	15.446	35.220
Otras cuentas por cobrar	75.044	99.296
Provisión cuentas incobrables	-13	-2.245
Garantia Arriendos	900	900
Anticipos Proveedores Nacionales	160	2.262
Anticipos Proveedores del Exterior		
Totales	**$ 93.588**	**$ 137.450**

A estas cuentas afecta una provisión de $ 13 correspondiente a la aplicación de las NIIF por primera vez.

NOTA 3.-

IMPUESTOS ANTICIPADOS, PRESENTA EL SALDO DE LA SIGUIENTE MANERA

	2015	2014
	(US Dólares)	
Retenciones I.R. Fuente Ejercicio	2.150	5.315
Cr. Fiscal Impuesto a la Renta	2.160	2.366
Crédito Fiscal I.V.A/Retenciones		0
Totales	**$ 4.310**	**$ 7.681**

NOTA 4.-

INVENTARIOS, PRESENTA EL SALDO DE LA SIGUIENTE MANERA

	2015	2014
	(US Dólares)	
Inventario Productos Terminados	80.443	105.987
Provisión Inventarios por VNR	-1.853	
Totales	**$ 78.590**	**$ 105.987**

RESUMIENDO

Total caja bancos	0
Total Cuentas y Doc. Por cobrar	93.588
Total impuestos anticipados	4.310
Total inventarios	78.590
Total Activos Corrientes	**$ 176.488**

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%
Vehiculos	20%

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

	Saldo 31 de Diciembre de 2015	Adiciones	Revalorizaciones	Ajuste	Saldo 31 de Diciembre de 2014
			(US Dólares)		
Muebles y Enseres	17.674				17.674
Equipos de Oficina	10.965				10.965
Equipos de Computación y Software	16.175				16.175
Vehiculos, Equipos Transporte-Camionero	26.446				26.446
Maquinaria y Equipos					
(-) Depreciación Acumulada	-56.288				-51.206
Totales	**$ 14.972**				**$ 20.054**

OTROS ACTIVO NO CORRIENTES

NOTA 6.-

ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS SE PRESENTA DE LA SIGUIENTE MANERA:

	2015	2014
	(US Dólares)	
Impuestos Diferidos	548	654
Totales	**$ 548**	**$ 654**

Esta cuenta se genero por aplicación de las NIIF por primera vez, en el ejercicio 2.015 se genero un valor de $ 407.75 por determinación del VNR, aplicación NIC 2

PRESENTACION DE CUENTAS DEL ACTIVO

Al término del periodo 2.015 nuestros activos se encuentran representados asi:

Total activos corrientes	176.488
Total activos fijos	71.260
(-) Depreciación Acumulada	-56.288
Total activo impuesto diferido	548
Total Activos	**$ 192.008**

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 mayoria a pagarse a corto tiempo, son registradas al costo, el cual es razonable considerando que serían pagadas dentro del período.

	2.015	2.014
	(US Dólares)	
Proveedores Locales	8.000	4.755
Otras Cuentas por Pagar	15.069	440
Proveedores del exterior	6.187	9.288
Provisión Importación en Transito	317	464
Obligaciones Bancarias	9.369	24.265
Prestamos por pagar terceros	0	32.827
Obligaciones con al Administración Tributaria	2.219	13.342
Obligaciones con el Instituto de Seguridad Social	1.694	2.472
Obligaciones con los Empleados	7.023	13.296
Anticipos Clientes	37.340	29.304
Participación 15% Utilidades Trabajadores		3.193
Total Cuentas y Documentos por Pagar	**$ 87.218**	**$ 133.646**

NOTA 8.-

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

	2.015	2.014
	(US Dólares)	
Provisión Beneficios Empleados	34.499	31.786
Total Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo	**$ 34.499**	**$ 31.876**

Las obligaciones patronales incluyen principalmente provisión por bonificación por desahucio y jubilación patronal por $ 7.466 y $ 27.033 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 **Actuaria Consultores Cía. Ltda**.

PRESENTACION CUENTAS DEL PASIVO.

Al término del periodo 2.015 nuestros pasivos se encuentran representados así.

Total pasivos corrientes	87.218
Total pasivos largo plazo	34.499
Total Pasivos	**$ 121.717**

NOTA 9.-

LAS CUENTAS PATRIMONIALES PRESENTAN LOS SIGUIENTES SALDOS:

PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto como sigue

	2.015	2.014
	(US Dólares)	
Capital	2.000	2.000
Reservas	2.107	2.107
Utilidades Ejercicios Anteriores	122.041	108.092
Utilidades / Perdida por Conversión de NIIFS	-17.836	-17.836
Utilidad del Ejercicio		13.949
Perdidas Ejercicios Anteriores	-1.652	

Perdida del Ejercicio	-36.369	-1.652
Total Patrimonio Neto	**$ 70.291**	**$ 106.660**

RESUMEN TOTAL

Total pasivos	121.717
Total Patrimonio Neto	70.291
Total Pasivos mas Patrimonio	**$ 192.008**

NOTA 10.-

Al término del periodo 2.015 nuestros estados de resultados se encuentran representados así:

Ventas	205.110
Total Ingresos	**$ 205.110**

Menos costos y gastos

Costos y Gastos	241.479
Total Costos y Gastos	**$ 241.479**

Perdida del Ejercicio	$ 36.369

Gonzalo Páez Cevallos
CONTADOR
Reg. Nac. # 013248