

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Bases de Presentación.

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES, se cñen 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 de diciembre de 2017, presentaron los siguientes saldos con sus respectivas conciliaciones:

		Totales	
2017	2016		
0	0	Banco Guayaquil	0
0	826	Banco Pichincha	826
		Totales	
0	\$ 826		

NOTA 2.-

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar clientes tienen en su mayoría, sus 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 asciende a un valor de \$ 10,779 estas cuentas son castigadas directamente en el gasto cuando se provisionan como incobrables.

		Totales	
2017	2016		
10,779	2,127	Inversión	2,127
44,978	3,882	Clientes	3,882
-29	61,426	Otras cuentas por cobrar	61,426
215	-26	Provisión cuentas incobrables	-26
	1,804	Anticipo Proveedores Nacionales	1,804
		Anticipo Proveedores del Exterior	
		Totales	
\$ 55,943	\$ 69,213		

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

A estas cuentas afectan una provisión de \$29 correspondiente a la aplicación de las NIIF por primera vez.

NOTA3.-

IMPUESTOS ANTICIPADOS, PRESENTA EL SALDO DE LAS SIGUIENTE MANERA

	2017	2016
(US Dólares)		
Retenciones I.R. Fuente Ejercicio	1,178	1,240
Cr. Fiscal Impuesto a la Renta	5,551	4,311
Anticipo Impuesto a la Renta	550	0
Retenciones ISD Crédito Tributario	544	0
Totales	\$ 7,823	\$ 5,551

NOTA 4.-

INVENTARIOS, PRESENTA EL SALDO DE LA SIGUIENTE MANERA

	2017	2016
(US Dólares)		
Inventario Productos Terminados	71,506	71,520
Provisión Inventarios por VNR	-1,853	- 1,853
Provisión Inventario por deterioro	-1,714	- 691
Inventario de M. Accesorios Almacén	19,255	0
Totales	\$ 87,194	\$ 68,975

RESUMIENDO

Total Caja-Bancos	826
Total Cuentas y Doc. Por cobrar	55,943
Total impuestos anticipados	7,823
Total inventarios	87,194
Total Activos Corrientes	\$ 151,786

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO FIJO

NOTA 5.-

EL ACTIVO FIJO SE PRESENTA DE LA SIGUIENTE MANERA:

El mobiliario, equipo, vehículos y edificios están registrados al valor del 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 N° 16.

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

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

Saldo 31 de	Saldo 31 de
Diciembre	de 2017
Ajuste	
de 2016	

(US Dólares)

Totales	\$ 13,132	\$ 14,972
Muebles y Enseres	17,674	17,674
Equipos de Oficina	10,965	10,965
Equipos de Computación y Software	16,175	16,175
Vehículos, Equipos Transporte-Camínero	26,446	26,446
(-) Depreciación Acumulada	-58,128	- 56,288

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA 6.-

ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS SE PRESENT DE LA SIGUIENTE MANERA:

2017	2016
Impuestos Diferidos	549
Totales	\$ 548
	(US Dólares)
	549
	\$ 548

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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

PRESENTACION DE CUENTAS DEL ACTIVO

Al término del periodo 2017 nuestros activos se encuentran representados así:

Total activos corrientes	
Total activos fijos	71,260
(-) Depreciación Acumulada	- 58,128
Total activo impuesto diferido	549
Garantía Arriendos	900
Total Activos	\$ 166,367

PAIVO 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 pagados dentro del periodo.

2017	2016	(US Dólares)
Proveedores Locales	5,423	6,419
Otras Cuentas por Pagar	1,987	20,495
Proveedores del Exterior	7,504	8,004
Provisión Importación en Tránsito	408	408
Obligaciones Bancarias	8,406	14,483
Contingencias Laborales	0	4,722
Prestamos por Pagar Terceros	43,321	12,041
Obligaciones con la Administración Tributaria	1,606	885
Obligaciones con el Instituto de Seguridad Social	1,012	2,677
Obligaciones con los Empleados	2,080	4,796
Anticipo Clientes	11,354	8,500
Participación 15% Utilidades Trabajadores	143	0
Total Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 83,101	\$ 83,430

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 8.-

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

	2017	2016
Provisión Beneficios Empleados	19,086	11,667
Total Cuentas y Documentos por pagar a Largo Plazo	\$ 19,086	\$ 11,667
	(US Dólares)	

Las obligaciones patronales incluyen principalmente provisión por bonificación por desahucio y jubilación patronal por \$ 3,508 y \$ 15,578 respectivamente, la cual incluye trabajadores que trabajan menos de 10 años. Se encuentran registradas como la define la NIC 19 en base a un Estudio Actuarial, realizada por la firma *Actuaría Consultores Cía. Ltda.*

PRESENTACION CUENTAS DEL PASIVO.

A término del periodo 2017 nuestros pasivos se encuentran representados así:

Total pasivos corrientes	83,101
Total pasivos largo plazo	19,086
Total Pasivos	\$ 102,187

NOTA 9.-

LAS CUENTAS PATROMONIALES PRESENTAN LOS SIGUIENTES SALDOS

PATRIMONIO

El patrimonio esta compuesto como sigue:

	2017	2016
Capital	2,000	2,000
Reservas	2,107	2,107
Utilidades Ejercicios Anteriores	122,041	122,041
Utilidades/Perdida por Conversión de NIIFs	-17,836	-17,836
Utilidad del Ejercicio	- 956	-
Perdidas Ejercicios Anteriores	-45,088	-38,021
	(US Dólares)	

Perdida del Ejercicio
Total Patrimonio Neto
\$ 64,180
\$ 63,227
- 7067

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

RESUMEN TOTAL	
Total Pasivos	102,187
Total Patrimonio Neto	64,180
Total Pasivo más Patrimonio	\$ 166,367

NOTA 10.-

Al término del periodo 2017 nuestros estados de resultados se encuentran representados así:

Ventas	121,021
Total Ingresos	\$ 121,021
Menos Costos y Gastos	
Costos y Gastos	120,064
Total Costos y Gastos	\$ 181,639

Unidad del Ejercicio \$ 957

ECO. ELVIA PALACIOS
CONTADORA
RUC.: 0602268005001