

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Bases de Presentación.

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES, se cifren 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 2018, presentaron los siguientes saldos con sus respectivas conciliaciones:

2018		2017
(US Dólares)		
Banco Guayaquil	62	0
Banco Pichincha	0	826
Totales	\$ 62	\$ 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 \$ 4,538 estas cuentas son castigadas directamente en el gasto cuando se provisionan como incobrables.

2018		2017
(US Dólares)		
Clientes	4,538	10,779
Otras cuentas por cobrar	70,280	44,978
Provisión cuentas incobrables	- 3	-29
Anticipo Proveedores Nacionales	178	215
Totales	\$ 74,993	\$ 55,943

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A estas cuentas afectan una provisión de \$ 3 correspondiente a la aplicación de las NIIF por primera vez.

NOTA 3.-

IMPUESTOS ANTICIPADOS, PRESENTA EL SALDO DE LAS SIGUIENTE MANERA

	2018	2017
C. Fiscal I.V.A. / Retenciones	81	0
C. Fiscal I.V.A. / Adquisiciones	638	0
Retenciones I.R. Fuente Ejercicio	951	1,178
Cr. Fiscal Impuesto a la Renta	5,323	5,551
Anticipo Impuesto a la Renta	0	550
Retenciones ISD Crédito Tributario	890	544
Totales	\$ 7,883	\$ 7,823
		(US Dólares)

NOTA 4.-

INVENTARIOS, PRESENTA EL SALDO DE LA SIGUIENTE MANERA

	2018	2017
Inventario Productos Terminados	67,414	71,520
Provisión Inventarios por VNR	-1,305	-1,853
Provisión Inventario por deterioro	0	-1,714
Inventario de M. Accesorios Almacén	2,407	19,255
Totales	\$ 68,516	\$ 87,194
		(US Dólares)

RESUMIENDO

Total Caja-Bancos	62
Total Cuentas y Doc. Por cobrar	74,993
Total impuestos anticipados	7,883
Total inventarios	68,516
Total Activos Corrientes	\$ 151,454

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 Nº 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
 Diciembre Ajuste Revalorizaciones Ajuste
 de 2018
 de 2017

(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
Vehículos, Equipos Transporte-Camionero	26,446	26,446
(-) Depreciación Acumulada	-62,113	-58,128
Totales	\$ 9,148	\$ 13,132

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA 6.-

ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS SE PRESENTA DE LA SIGUIENTE MANERA:

2018	2017
765	549
\$ 765	\$ 548
(US Dólares)	
Impuestos Diferidos	Totales

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Esta cuenta se generó por aplicación de las NIIF por primera vez, en el ejercicio 2015 se generó un valor de \$ 407.75 por determinación del VNR, aplicación NIC 2.

PRESENTACION DE CUENTAS DEL ACTIVO

Al término del periodo 2018 nuestros activos se encuentran representados así:

Total Activos	
Total activos corrientes	151,455
Total activos fijos	71,260
(-) Depreciación Acumulada	- 62,113
Total activo impuesto diferido	765
Garantía Arriendos	900
\$ 162,268	

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.

	2018	2017
Proveedores Locales	4,286	5,423
Otras Cuentas por Pagar	5,988	1,987
Proveedores del Exterior	7,004	7,504
Provisión Importación en Tránsito	996	408
Obligaciones Bancarias	5,917	8,406
Prestamos por Pagar Terceros	36,279	43,321
Obligaciones con la Administración Tributaria	1,283	1,606
Obligaciones con el Instituto de Seguridad Social	1,707	1,012
Obligaciones con los Empleados	2,760	2,080
Anticipo Clientes	9,270	11,354
Participación 15% Utilidades Trabajadores	203	143
Total Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 75,693	\$ 83,422

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 8.-

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

	2018	2017
Provisión Beneficios Empleados	21,819	19,086
Total Cuentas y Documentos por pagar a Largo Plazo	<u>\$ 21,819</u>	<u>\$ 19,086</u>
	(US Dólares)	

Las obligaciones patronales incluyen principalmente provisión por bonificación por desahucio y jubilación patronal por \$ 3,828 y \$ 17,991 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 2018 nuestros pasivos se encuentran representados así:

Total pasivos corrientes	75,693
Total pasivos largo plazo	21,819
Total Pasivos	<u>\$ 97,512</u>

NOTA 9.-

LAS CUENTAS PATROMONIALES PRESENTAN LOS SIGUIENTES SALDOS

PATRIMONIO

El patrimonio esta compuesto como sigue:

	2018	2017
Capital	2,000	2,000
Reservas	2,107	2,107
Utilidades Ejercicios Anteriores	122,675	122,041
Utilidades/Perdida por Conversión de NIIFS	-17,836	-17,836
Utilidad del Ejercicio	897	634
Perdidas Ejercicios Anteriores	-45,088	-45,088
Total Patrimonio Neto	<u>\$ 64,755</u>	<u>\$ 63,858</u>
	(US Dólares)	

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

RESUMEN TOTAL

Total Pasivos	97,513
Total Patrimonio Neto	64,755
Total Pasivo más Patrimonio	<u>\$ 162,268</u>

NOTA 10.-

Al término del periodo 2018 nuestros estados de resultados se encuentran representados así:

Ventas	108,641
Total Ingresos	<u>\$ 108,641</u>

Menos Costos y Gastos

Costos y Gastos	107,288
Total Costos y Gastos	<u>\$ 107,287</u>

Utilidad del Ejercicio \$ 1,353


 ECO. ELVIA PALACIOS
 CONTADORA
 RUC.: 0602268005001