

**LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Bases de Presentación.

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S. A.**, 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 2019, presentaron los siguientes saldos con sus respectivas conciliaciones:

	2019	2018
	(US Dólares)	
Banco Guayaquil	2	62
Banco Pichincha	3,170	0
Totales	\$ 3,122	\$ 62

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 \$ 8,252 estas cuentas son castigadas directamente en el gasto cuando se provisionan como incobrables.

	2019	2018
	(US Dólares)	
Clientes	8,252	4,538
Otras cuentas por cobrar	24,562	70,280
Provisión cuentas incobrables	- 1	- 3
Anticipo Proveedores Nacionales	500	178
Totales	\$ 33,313	\$ 74,993

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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

	2019	2018
	(US Dólares)	
C. Fiscal I.V.A. / Retenciones	0	81
C. Fiscal I.V.A. / Adquisiciones	0	638
Retenciones I.R. Fuente Ejercicio	898	951
Cr. Fiscal Impuesto a la Renta	4,387	5,323
Retenciones ISD Crédito Tributario	890	890
Totales	\$ 6,175	\$ 7,883

NOTA 4.-

INVENTARIOS, PRESENTA EL SALDO DE LA SIGUIENTE MANERA

	2019	2018
	(US Dólares)	
Inventario Productos Terminados	50,966	67,414
Provisión Inventarios por VNR	-1,762	-1,305
Provisión Inventario por deterioro	0	0
Inventario de M. Accesorios Almacén	2,407	2,407
Totales	\$ 51,611	\$ 68,516

RESUMIENDO

Total Caja-Bancos	3,122
Total Cuentas y Doc. Por cobrar	33,313
Total impuestos anticipados	6,175
Total inventarios	51,611
Total Activos Corrientes	\$ 94,221

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 de 2019	Adiciones Revalorizaciones Ajuste	Saldo 31 de Diciembre de 2018
	(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-Caminero	26,446		26,446
(-) Depreciación Acumulada	-65,725		-62,113
Totales	\$ 5,536		\$ 9,148

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA 6.-

ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS SE PRESENT DE LA SIGUIENTE MANERA:

	2019	2018
	(US Dólares)	
Impuestos Diferidos	866	765
Totales	\$ 866	\$ 765

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019 nuestros activos se encuentran representados así:

Total activos corrientes	94,221
Total activos fijos	71,260
Depreciación Acumulada	- 65,725
Total activo impuesto diferido	866
Garantía Arriendos	900
Total Activos	\$ 101,523

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.

	2019	2018
	(US Dólares)	
Proveedores Locales	1,542	4,286
Otras Cuentas por Pagar	5,058	5,988
Proveedores del Exterior	7,004	7,004
Provisión Importación en Tránsito	996	996
Obligaciones Bancarias	4,538	5,917
Prestamos por Pagar Terceros	2,239	36,279
Obligaciones con la Administración Tributaria	2,606	1,283
Obligaciones con el Instituto de Seguridad Social	3,110	1,707
Obligaciones con los Empleados	2,452	2,760
Anticipo Clientes	3,069	0,270
Participación 15% Utilidades Trabajadores	0	203
Total Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 32,944	\$ 75,693

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 8.-

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

	2019	2018
	(US Dólares)	
Provisión Beneficios Empleados	21,819	21,819
Total Cuentas y Documentos por pagar a Largo Plazo	\$ 23,659	\$ 21,819

Las obligaciones patronales incluyen principalmente provisión por bonificación por desahucio y jubilación patronal por \$ 4,281 y \$ 19,378 respectivamente, la cual incluye trabajadores que trabajan más 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 2019 nuestros pasivos se encuentran representados así:

Total pasivos corrientes	32,944
Total pasivos largo plazo	23,659
Total Pasivos	\$ 56,603

NOTA 9.-

LAS CUENTAS PATROMONIALES PRESENTAN LOS SIGUIENTES SALDOS

PATRIMONIO

El patrimonio esta compuesto como sigue:

	2019	2018
	(US Dólares)	
Capital	2,000	2,000
Reservas	2,107	2,107
Utilidades Ejercicios Anteriores	123,572	122,675
Utilidades/Perdida por Conversión de NIIFs	-17,836	-17,836
Utilidad del Ejercicio	0	897
Perdidas Ejercicios Anteriores	-45,088	-45,088
Perdida del Ejercicio	- 19,836	0
Total Patrimonio Neto	\$ 44,919	\$ 64,755

LINE COL CARD TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

RESUMEN TOTAL

Total Pasivos	56,604
Total Patrimonio Neto	44,919
Total Pasivo más Patrimonio	<u>\$ 101,523</u>

NOTA 10.-

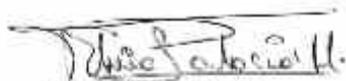
Al término del período 2019 nuestros estados de resultados se encuentran representados así:

Ventas	92,125
Total Ingresos	<u>\$ 94,452</u>

Menos Costos y Gastos

Costos y Gastos	111,961
Total Costos y Gastos	<u>\$ 111,961</u>

Perdida del Ejercicio **\$ 19,836**



ECO. ELVIA PALACIOS
CONTADORA
RUC.: 0602268005001