

# QUETEVE S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

### 1.- INFORMACION GENERAL

La Compañía QUETEVE S.A., es una sociedad anónima domiciliada en la Calle Av. Quito S/N, Edificio Canal ROQ TV Televisión, de la ciudad de Quevedo, Provincia de Los Ríos, del País Ecuador, creada desde el 20 de agosto del 2010.

Su actividad principal es la de Televisión, la creación y colocación de anuncios publicitarios en Televisión- Canal 35 ROQ TV.

### 2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros de QUETEVE S.A., se han elaborado de conformidad con las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, considerando que según regulaciones del Organismo de Control de Sociedades de Ecuador, la Superintendencia de Compañías, el período de transición para adopción NIIF para las PYMES, fue el 1º de Enero del año 2011. Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del País del domicilio y la moneda funcional de QUETEVE S.A.

### 3. POLÍTICAS CONTABLES

QUETEVE S.A. utiliza las mismas políticas contables desde la fecha de transición establecida para la adopción NIIF para las PYMES por el Organismo de Control de Sociedades de Ecuador- Superintendencia de Compañías, esto es, 1º de Enero del año 2011 hasta el periodo informado del ejercicio económico 2012.

- **Reconocimiento de Ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios, se reconocen cuando se realiza las transmisiones y anuncios publicitarios en televisión.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta (I.V.A.) .

- **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos, sobregiros y obligaciones bancarias, se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

- **Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar basado en la utilidad gravada fiscal del periodo informado.

## QUETEVE S.A.

- **Utilidades del Periodo**

Las utilidades del periodo son de disposición de los Accionistas de la Compañía.

- **Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar**

Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar, se otorgan en condiciones de crédito normales, y no generan intereses. Al término de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los Clientes y las otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de no recuperación. Si se identifican como irrecuperables, se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en los resultados del periodo.

- **Propiedades y Equipos**

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se devenga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Se considera 5 años para vehículos, 10 años para muebles-equipos e instalaciones y 3 años para equipos de computación; utilizando las tasas anuales del 20%, 10% y 33.33% respectivamente.

- **Cuentas por pagar de Proveedores**

Las Cuentas por pagar – Proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

- **Sobregiros y Obligaciones Bancarias y Financieras**

Se reconocen al costo y los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo en el estado de resultados, como gastos financieros. En el caso de obligaciones al vencimiento se provisiona dicho costo financiero hasta que se haga efectivo el pago respectivo.

- **Cuentas por Pagar a Accionistas y Relacionadas**

Los préstamos de Accionistas y los efectuados por personas y compañías considerados como relacionadas según la normativa ecuatoriana, no generan costo financiero.

- **Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio**

Los pasivos por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con los obligaciones establecidas por el Gobierno del Ecuador a que tienen derechos los empleados. Los beneficios por largos periodos de servicio, no ha sido considerada en razón del tiempo de operaciones comerciales de la Compañía y su inmaterialidad, sin embargo a partir del próximo ejercicio se efectuará la correspondiente provisión.

- **Indicios de Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, deben revisarse las propiedades, y equipos, Si existen indicios de un deterioro del valor, debe estimarse y compararse el importe recuperable con el importe



## QUETEVE S.A.

en libros. Si el importe recuperable estimado fuera inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, en resultados del ejercicio.

### **4. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

#### **A. Ingresos.-**

	Años	
	2011	2012
<b>Ingresos</b>		
Actividades Ordinarias	110.206,57	178.286,59
Otros Ingresos	385,34	1.058,75
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 110.591,91</b>	<b>179.345,34</b>

Por el período del año 2012, los Ingresos por actividades ordinarias se vieron incrementados en un 61% producto de ir logrando el posicionamiento en el mercado.

#### **B. Impuesto a las Ganancias.-**

	Años	
	2011	2012
<b>Impuesto a las Ganancias</b>		
Impuesto a la Renta Corriente	\$ 2.708,72	5.082,13

### **5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

#### **A. Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar**

	Años	
	2011	2012
<b>Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar</b>		
Clientes	27.990,39	70.576,51
Otras Cuentas por Cobrar		
Provisiones Incobrables		-4.594,05
Otras Cuentas por Cobrar R/L	13.409,85	18.267,08
<b>Total</b>	<b>\$ 41.400,24</b>	<b>84.249,54</b>

## QUETEVE S.A.

Las Otras Cuentas por Cobrar R/L son a compañías considerados como relacionadas según la normativa ecuatoriana, no generan cobro de intereses.

### B. Seguros y Otros Pagos Anticipados

		Años	
		2011	2012
<b>Seguros y Otros Pagos Anticipados</b>			
Seguros Pagados por Anticipado			4.160,35
Anticipos Proveedores		3.718,30	1.759,91
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>3.718,30</b>	<b>5.920,26</b>

Corresponde al seguro contratado, por el valor asegurado de US \$ 27.990,00 correspondiente al para protección de vehículo de la Compañía considerado (costo más I.V.A.), con vencimiento de cobertura el 25/10/2015.

### C. Propiedades y Equipos

	Muebles y Enseres	Equipos e Instalac.	Vehículos	Equipos de Computac.	Total
<b>Costo</b>					
<b>Saldo al 01/01/2011</b>		2.761,00		746,50	3.507,50
Reconocimiento adopción NIIF		800,00			800,00
Adiciones	1.041,44	7.910,41	24.991,07	3.833,84	37.776,76
Ventas y Retiros	-108,78				-108,78
<b>Saldos al 31/12/2012</b>	<b>932,66</b>	<b>11.471,41</b>	<b>24.991,07</b>	<b>4.580,34</b>	<b>41.975,48</b>
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>					
<b>Saldo al 01/01/2011</b>		23,01		33,97	56,98
Años 2011	8,49	640,93		607,80	1.257,22
Años 2012	14,60	1.682,79	833,04	1.455,23	3.985,66
Ventas y Retiros	-3,63				-3,63
<b>Saldos al 31/12/2012</b>	<b>19,46</b>	<b>2.346,73</b>	<b>833,04</b>	<b>2.097,00</b>	<b>5.296,23</b>
<b>Importe en libros \$</b>	<b>913,20</b>	<b>9.124,68</b>	<b>24.158,03</b>	<b>2.483,34</b>	<b>36.679,25</b>

Acogiendo disposiciones de adopción de las NIIF la compañía realizó la revisión y reconocimiento de activos en el periodo de transición.

## QUETEVE S.A.

Debido al crecimiento de las actividades de gestión comercial y operativa, la Compañía adquirió en el mes de Octubre-2012 un vehículo financiado por el 70% de su valor comercial. El registro se efectuó al costo.

### D. Cuentas por pagar de Proveedores

	Años	
	2011	2012
<b>Cuentas por pagar de Proveedores</b>		
Locales	\$ 13.176,09	\$ 16.619,64

### E. Sobregiros y Préstamos Financieros

	Año 2012
<b>Sobregiros y Préstamos Financieros</b>	
Obligaciones Corto Plazo (Porción Corriente)	5.809,00
Obligaciones Largo Plazo	18.560,33
<b>Totales</b>	<b>\$ 24.369,33</b>

El préstamo corresponde al financiamiento del vehículo adquirido en Octubre-2012 a 4 años plazo al 15.20% anual, vencimiento el 3 de Noviembre-2016, El financiamiento corresponde al 70% de su valor comercial incluido I.V.A. y el 100% del seguro del vehículo. (Notas 5.C y 5.B). Los intereses se registran como Gastos Financieros a medida que se amortiza el costo financiado. Por el Año 2011 el saldo fue US \$0.00

### F. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

	Años	
	2011	2012
<b>Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas</b>		
Préstamos Accionistas	7.728,39	14.724,00
Otras Cuentas por Pagar R/L	5.488,45	39.582,18
<b>Totales</b>	<b>\$ 13.216,84</b>	<b>54.306,18</b>

Estas Cuentas por Pagar no generan costo financiero .



# QUETEVE S.A.

## G. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos

	Años	
	2011	2012
<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>		
Beneficios Sociales Empleados	8.926,41	8.495,06
Obligaciones Tributarias	8.438,94	10.866,01
<b>Totales</b>	<b>\$ 17.365,35</b>	<b>19.361,07</b>

Las Obligaciones a los Empleados y las Obligaciones Tributarias, a la fecha de este informe, se han ido cumpliendo según su apremio y exigencia .

## H. Capital Social

El Capital Social de la Compañía distribuido en 900 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00 cada una, se encuentra totalmente cancelado.

## 6. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-

### A. Efectivo y equivalentes al efectivo

	Años	
	2011	2012
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>		
Efectivo en Caja	<b>1.152,08</b>	<b>5.172,48</b>

Para el manejo del efectivo la empresa maneja una cuenta corriente del sistema bancario nacional

### B. Flujos de Efectivo por actividad

	Años	
	2011	2012
<b>Flujos de Efectivo por:</b>		
Actividades de Operación	11.025,75	-27.042,39
Actividades de Inversión	-8.238,12	-29.538,65
Actividades de Financiamiento	-2.450,29	60.601,44
<b>Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo \$</b>	<b>337,34</b>	<b>4.020,40</b>

## QUETEVE S.A.

La cifras del flujo de efectivo en sus actividades de operación, se muestra negativa, en razón de la disminución de los ingresos por las razones ya explicadas ( Nota 4.A). En cambio las Actividades de Financiamiento se producen en razón de los préstamos bancarios y préstamos de accionistas y relacionados utilizados en parte para la adquisición de propiedades. (Notas 5.B, 5.C, 5.E, 5.F)

### **7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de QUETEVE S.A., por el periodo del 1º de enero al 31 de Diciembre del año 2012, compuestos del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambio en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, , fueron aprobados la Junta General Ordinaria de Accionistas.

Fecha de Aprobación: 29 de marzo del 2013

Atentamente,



**Arq. Marcos Humberto Alvarado Espinel**  
**C.C. 0905083275**  
**Gerente General**  
**QUETEVE S. A. – RUC. 0992682566001**