QUETEVE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 2013.

- **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 gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.
El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad gravable-fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

- **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 legal tributaria 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 han sido considerados en razón del tiempo de operaciones comerciales de la Compañía y su inmaterialidad, se efectuará el respectivo estudio el siguiente ejercicio.

- **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 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.

QUETEVE S.A.

4. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A. Ingresos.-

		Años	
		2012	2013
Ingresos			
Actividades Ordinarias		178.286,59	188.607,57
Otros Ingresos		1.058,75	62.896,18
Total Ingresos	**$**	**179.345,34**	**251.503,75**

Por el período del año 2013, los Ingresos por actividades ordinarias se vieron incrementados en un 5%.

B. Impuesto a las Ganancias.-

	Años	
	2012	2013
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta Corriente $	5.082,13	2.638,80
Impuesto a la Renta Diferido		3.373,97
Total $	**5.082,13**	**6.012,77**

El impuesto a las Ganancias se calcula al 22% de la utilidad gravable del año 2013. Los Impuestos Diferidos del año 2013 surgen de las diferencias temporarias deducibles de las Cuentas por Cobrar irrecuperables consideradas en el presente ejercicio.

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

		Años	
		2012	2013
Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar			
Clientes		70.576,51	63.651,75
Otras Cuentas por Cobrar		0,00	2.131,11
Provisiones Incobrables		-4.594,05	-20.339,77
Otras Cuentas por Cobrar R/L		18.267,08	0,00
Total	**$**	**84.249,54**	**45.443,09**

Las Provisiones Incobrables tuvieron aumento considerable debido a su incobrabilidad. Las Otras Cuentas por Cobrar R/L son a compañías considerados como relacionadas según la normativa tributaria ecuatoriana, no generan cobro de intereses. En el 2013 su valor refleja el neteo de saldos con las Otras Cuentas por Pagar R/L.

B. Seguros y Otros Pagos Anticipados

		Años	
		2012	2013
Seguros y Otros Pagos Anticipados			
Seguros Pagados por Anticipado		4.160,35	2.681,84
Anticipos Proveedores		1.759,91	849,91
Total	**$**	**5.920,26**	**3.531,75**

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

C. Propiedades y Equipos

	Muebles y Enseres	Equipos e Instalac.	Vehículos	Equipos de Computac.	Total
Costo					
Saldo al 31/12/2012	932,67	11.471,41	24.991,07	4.580,34	41.975,49
Adiciones, Reclasificaciones y Ajustes	2.252,33	61.886,34	1.650,70	2.403,99	68.193,36
Ventas y Retiros	-2.383,62	-1.977,83		-2.403,99	-6.765,44
Saldos al 31/12/2013	801,38	71.379,92	26.641,77	4.580,34	103.403,41
(-) Depreciación Acum.					
Saldo al 31/12/2012	19,47	2.346,73	833,04	2.097,00	5.296,24
Años 2013	48,33	6.386,55	5.328,36	1.492,73	13.255,97
Saldos al 31/12/2013	67,80	8.733,28	6.161,40	3.589,73	18.552,21
Importe en libros $	**733,58**	**62.646,64**	**20.480,37**	**990,61**	**84.851,20**

Acogiendo disposiciones de adopción de las NIIFF la compañía realizó la revisión y reconocimiento de activos en el periodo de transición y el ajuste de los Equipos de aprobado por la Junta de Accionistas.

D. Cuentas y Documentos por pagar

	Años	
	2012	2013
Cuentas y Documentos por pagar		
Locales	**$ 16.619,64**	**$ 24.891,45**

Incluye Cuentas por Pagar Proveedores y la Porción Corriente del financiamiento del vehículo adquirido en Octubre-2012 a 4 años plazo al 15.20% anual (Nota 5.E).

E. Sobregiros y Préstamos Financieros

		Años	
		2012	2013
Sobregiros y Préstamos Financieros			
Obligaciones Corto Plazo		5.809,00	15.130,00
Obligaciones Largo Plazo		18.560,33	13.717,32
Totales	$	**24.369,33**	**28.847,32**

Las Obligaciones Bancarias corresponden a préstamo renovado de US $15.000 con Interés anual del 9,75%, a 157 días con vencimiento el 05-Mayo-2014., sumado a las provisiones de Intereses por Pagar. Las Obligaciones Largo Plazo corresponde al saldo del 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. La Porción Corriente de este financiamiento se registró en el Año 2013 en Cuentas y Documentos por Pagar (Nota 5.D).

F. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

		Años	
		2012	2013
Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas			
Préstamos Accionistas		14.724,00	19.195,51
Otras Cuentas por Pagar R/L		39.582,18	30.504,95
Totales	$	**54.306,18**	**49.700,46**

Estas Cuentas por Pagar no generan costo financiero.

G. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos

		Años	
		2013	2013
Otras Obligaciones Corrientes			
Beneficios Sociales Empleados		8.495,06	6.051,89
Obligaciones Tributarias		10.866,01	7.187,12
Totales	$	**19.361,07**	**13.239,01**

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	
	2012	2013
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo en Caja	**5.172,48**	**1.572,39**

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

B. Flujos de Efectivo por actividad

	Años	
	2012	2013
Flujos de Efectivo por:		
Actividades de Operación	-27.042,39	-18.775,82
Actividades de Inversión	-29.538,65	-2.963,62
Actividades de Financiamiento	60.601,44	18.139,35
Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo $	**4.020,40**	**-3.600,09**

La cifras del flujo de efectivo en sus actividades de operación, se muestra negativa, en razón de la disminución de la incobrabilidad de cuentas por cobrar (Nota 5.A). En cambio las Actividades de Financiamiento se producen en razón de los préstamos bancarios y préstamos de accionistas y relacionados.

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 2013, 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.

QUETEVE S.A.

Fecha de Aprobación: 28 de Marzo del 2014

Atentamente,

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