

QUETEVE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014.

- **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).

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 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	
	2013	2014
Ingresos		
Actividades Ordinarias	188.607,57	195.044,42
Otros Ingresos	62.896,18	7.811,34
Total Ingresos	\$ 251.503,75	202.855,76

Por el período del año 2014, los Ingresos por actividades ordinarias se vieron incrementados en un 3%.

B. Impuesto a las Ganancias.-

	Años	
	2013	2014
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta Corriente \$	2.638,80	1.879,95
Impuesto a la Renta Diferido	3.373,97	0,00
Total	\$ 6.012,77	1.879,95

El impuesto a las Ganancias que se calcula al 22% de la utilidad gravable, en el año 2014 correspondió al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado para el ejercicio fiscal corriente y que de acuerdo a la normativa tributaria ecuatoriana, al ser el impuesto causado menor, el anticipo determinado se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta. No se generó Impuestos Diferidos del año 2014.

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

	Años	
	2013	2014
Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar		
Clientes	63.651,75	99.023,29
Otras Cuentas por Cobrar	2.131,11	27.089,33
Provisiones Incobrables	-20.339,77	-20.650,96
Otras Cuentas por Cobrar R/L	0,00	0,00
Total	\$ 45.443,09	105.461,66

QUETEVE S.A.

El incremento de las Otras Cuentas por Cobrar se debe principalmente a los valores pendientes por cobrar, producto de la venta del vehículo de la Compañía y la venta de equipos de oficina efectuados el 27/12/2014 y que suman \$ 25,407. 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 2014 su valor refleja el neteo de saldos con las Otras Cuentas por Pagar R/L.

B. Seguros y Otros Pagos Anticipados

	Años	
	2013	2014
Seguros y Otros Pagos Anticipados		
Seguros Pagados por Anticipado	2.681,84	1.203,33
Anticipos Proveedores	849,91	2.933,91
Otros Anticipos Entregados		4.375,00
Total	\$ 3.531,75	8.512,24

Corresponde al saldo del seguro contratado, por el vehículo de la Compañía, cuya cobertura fue contratada hasta el 25/10/2015, y que por la venta del activo se efectuarán en el ejercicio 2015 los trámites correspondientes para la cancelación-ende del contrato. Los Otros Anticipos entregados corresponde Honorarios Profesionales pagados por anticipado.

C. Propiedades y Equipos

	Muebles y Enseres	Equipos e Instalaciones	Vehículos	Equipos de Computac.	Total
Costo					
Saldo al 31/12/2013	801,38	71.379,92	26.641,77	4.580,34	103.403,41
Adiciones, Reclasificaciones y Ajustes	1.051,81	8.371,05	1.000,24	3.022,45	13.445,55
Ventas y Retiros	-987,78	-7.689,00	-24.991,07		-33.667,85
Saldos al 31/12/2014	865,41	72.061,97	2.650,94	7.602,79	83.181,11
(-) Depreciación Acumulada					
Saldo al 31/12/2013	67,80	8.733,28	6.161,40	3.589,73	18.552,21
Años 2014	65,80	7.500,23	5.289,49	1.106,14	13.961,04
Ventas y Retiros			-10.773,93		-10.773,93
Saldos al 31/12/2014	132,98	16.233,51	676,96	4.695,87	21.739,32
Importe en libros \$	732,43	55.828,46	1.973,98	2.906,92	61.441,79

La disminución corresponde básicamente a la venta del Vehículo de la Compañía (Nota 5.A) y a la depreciación de los activos de acuerdo a la política contable de la Compañía y las normas establecidas por los Organismos de control.

QUETEVE S.A.

D. Cuentas y Documentos por pagar

	Años	
	2013	2014
Cuentas y Documentos por pagar		
Locales	\$ 24.891,45	\$ 28.927,32

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, cuyos trámites de cancelación-endoso se efectuará en el ejercicio 2015 por la venta del vehículo. (Nota 5.A).

E. Sobregiros y Préstamos Financieros

	Años	
	2013	2014
Sobregiros y Préstamos Financieros		
Obligaciones Corto Plazo	15.130,00	12.415,07
Obligaciones Largo Plazo	13.717,32	7.055,97
Totales	\$ 28.847,32	19.471,04

Las Obligaciones Bancarias corresponden al saldo del préstamo con amortización de capital de US \$15.000 con Interés anual del 9,75%. Las Obligaciones Largo Plazo corresponden al saldo del financiamiento del vehículo adquirido en Octubre/2012 vendido en Diciembre/2014 (Notas 5.A y 5.B). Los intereses fueron registrados como Gastos Financieros a medida que se amortizaba el costo financiado. La Porción Corriente de este financiamiento se registró en el Año 2014 en Cuentas y Documentos por Pagar (Nota 5.D).

F. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

	Años	
	2013	2014
Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas		
Préstamos Accionistas	19.195,51	22.420,73
Otras Cuentas por Pagar R/L	30.504,95	86.017,32
Totales	\$ 49.700,46	108.438,05

Estas Cuentas por Pagar no generan costo financiero.

QUETEVE S.A.

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 2014, 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: 30 de Marzo del 2015

Atentamente,



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