

QUETEVE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015.

- **Reconocimiento de Ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios, se reconocen cuando se realizan 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	
	2014	2015
Ingresos		
Actividades Ordinarias	195,044.42	177,671.78
Otros Ingresos	7,811.34	11,839.12
Total Ingresos	\$ 202,855.76	189.510.90

Por el ejercicio económico del año 2015, los Ingresos por actividades ordinarias disminuyeron en el 9% con relación al año 2014, debido al inicio de situación de iliquidez de la economía ecuatoriana, originada en la caída internacional de los precios del petróleo, principal producto de exportación del Ecuador.

B. Impuesto a las Ganancias.-

	Años	
	2014	2015
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta Corriente	1,879,80	1,563.65
Impuesto a la Renta Diferido	0.00	0.00
Total	\$ 1,879,95	1.563.65

El impuesto a las Ganancias que se calcula al 22% de la utilidad gravable, en el año 2015 fue inferior al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado para el ejercicio fiscal corriente que fue de US. \$ 1,563.65 y, 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 2015.

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

	2014	2015
Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar		
Clientes	99.023,29	115.189,02
Otras Cuentas por Cobrar	27.089,33	19.387,51
Provisiones Incobrables	-20.650,96	-20.357,65
Otras Cuentas por Cobrar R/L	0,00	7.770,00
Total	\$ 105.461,66	121.988,88

QUETEVE S.A.

El saldo de la cuenta por cobrar clientes, incluido la provisión de incobrables, se incrementó en el 21% anual en el ejercicio del 2015, que refleja los problemas de liquidez que están teniendo nuestros clientes. El saldo de las Otras Cuentas por Cobrar, continúa reflejando la dificultad de recuperación del valor producto de la venta del vehículo de la compañía efectuada en Diciembre del 2014.

B. Seguros y Otros Pagos Anticipados

	Años	
	2014	2015
Seguros y Otros Pagos Anticipados		
Seguros Pagados por Anticipado	1,203.33	0.00
Anticipos Proveedores	2,933.91	2,349.91
Otros Anticipos Entregados	4,375.00	400.00
Total	\$ 8,512.24	4,949.91

Los saldos de las cuentas de anticipos se recuperaron el 42% durante el ejercicio 2015.

C. Propiedades y Equipos

	Muebles y Enseres	Equipos e Instalaciones	Vehículos	Equipo de Oficina	Equipos de Computación	Total
Costo						
Saldo al 31/12/2014	865.41	68,872.97	2,650.94	3,189.00	7,602.79	83,181.11
Adiciones, Reclasificaciones y Ajustes				2,722.14	1,683.92	4,406.06
Ventas y Retiros				-2,544.81	-981.17	-3,525.98
Saldos al 31/12/2015	865,41	68,872.97	2.650,94	3,366.33	8,305.54	84,061.19
(-) Depreciación Acumulada						
Saldo al 31/12/2014	132.98	15,524.32	676.96	709.18	4,695.88	21,739.32
Años 2015				329.47	1078.83	1,408.30
Ventas y Retiros	86.53	6,353.86	530.17			6,970.56
Saldos al 31/12/2015	219.51	21,878.18	1,207.13	1,038.65	5,774.71	30,118.18
Importe en libros \$	645.90	46,994.79	1,443.81	2,327.68	2,530.82	53,943.01

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	
	2014	2015
Cuentas y Documentos por pagar		
Locales	\$ 28.927,32	\$ 38.839,61

Incluye Cuentas por Pagar Proveedores y Honorarios US \$ 18,681.62, Documentos por Pagar-Saldo de préstamo a Portcoll S.A. por US \$ 14,228.34 por el financiamiento del vehículo adquirido en Octubre-2012 a 4 años plazo al 15.20% anual, cuyos trámites de cancelación-endoso se ha dificultado efectuar junto con la venta del vehículo. (Nota 5.A); Remuneraciones US \$5,929.65 y Otras Cuentas por Pagar US \$ 3,887.02

E. Sobregiros y Préstamos Financieros

	Años	
	2014	2015
Sobregiros y Préstamos Financieros		
Obligaciones Corto Plazo	12.415,07	8,033.44
Obligaciones Largo Plazo	7.055,97	0.00
Totales	\$ 19.471,04	8,033.44

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 fueron ajustadas a Obligaciones C/Plazo (Notas 5.A y 5.B). Los intereses han sido registrados como Gastos Financieros a medida que se han devengado afectando al costo financiado.

F. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

	Años	
	2015	2015
Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas		
Préstamos Accionistas	22.420,73	13.067,56
Otras Cuentas por Pagar R/L	86.017,32	81.259,02
Totales	\$ 108.438,05	94.326,58

Estas Cuentas por Pagar no generan costo financiero.

G. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos

	Años	
	2014	2015
Otras Obligaciones Corrientes		

QUETEVE S.A.

Beneficios Sociales Empleados	4.881,66	9.908,54
Obligaciones Tributarias	5.067,63	12.645,15
Totales	\$ 13.239,01	22.553,69

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	
	2014	2015
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo en Caja	8.105,53	583,05

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

B. Flujos de Efectivo por actividad

	Años	
	2014	2015
Flujos de Efectivo por:		
Actividades de Operación	-52.276,54	-26.676,67
Actividades de Inversión	9.448,37	-880,08
Actividades de Financiamiento	49.361,31	-33.319,07
Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo \$	6.533,14	-7.522,48

La cifras del flujo de efectivo en sus actividades de operación, se muestra negativa, situación ligada estrechamente al incremento de las Cuentas por cobrar (Nota 5.A). Las actividades de Inversión se muestran también negativas, pero en menor proporción, y las actividades de financiamiento se muestra negativa, en razón del pago de los préstamos bancarios y abono a las cuentas de 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 2015, compuestos del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de

QUETEVE S.A.

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 2016

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large 'M' and 'A' intertwined, with a horizontal line crossing through them. The signature is enclosed within a hand-drawn circle.

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