

QUETEVE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 Valores y Seguros, 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 2016.

- **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

QUETEVE S.A.

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	
	2015	2016
Ingresos		
Actividades Ordinarias	177,671.78	76,132.17
Otros Ingresos	11,839.12	65,838.06
Total Ingresos	\$ 189,510.90	141.970.23

En el ejercicio económico del año 2016, la situación de iliquidez continuó en la economía ecuatoriana, originada en la caída internacional de los precios del petróleo, principal producto de exportación del Ecuador, ocasionando estancamiento en los sectores productivos, por lo que el total de Ingresos de la compañía, disminuyeron en el 25.01 % respecto de los ingresos del año precedente, la caída de los ingresos por las actividades ordinarias en el 57.15 %, situación compensada con el crecimiento del rubro de Otros Ingresos que corresponde a los ajustes realizados a los préstamos de accionistas.

B. Impuesto a las Ganancias.-

	Años	
	2015	2016
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta Corriente	1,563,65	1,424.10
Impuesto a la Renta Diferido	0.00	0.00
Total	\$ 1,563,65	1.424.10

Los US \$1.424,10 corresponde al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado del ejercicio fiscal corriente y que de acuerdo a la normativa ecuatoriana, al no existir impuesto causado por causa de una pérdida, el anticipo determinado se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta.

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

	2015	2016
Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar		
Clientes	115.189.02	74,850.56
Provisiones Incobrables	-20.357,65	-20,496.46

QUETEVE S.A.

Otras Cuentas por Cobrar R/L	7,770.00	16,905.91
Otras Cuentas por Cobrar	19,387.51	18,549.93
Garantías	581.69	581.69
Anticipos Honorarios	2,200.00	130.00
Total Cuentas por Cobrar US. \$	124,770,57	90,521,63

El saldo de la cuenta por cobrar clientes, incluido la provisión de incobrables, refleja una recuperación del 35.01% anual, respecto del ejercicio del 2015; las cuentas por cobrar con las compañías relacionadas R/L, reflejan un incremento del 117.57 % y, las Otras Cuentas por Cobrar que en su mayor parte corresponde a la venta de vehículo que por los trámites de cancelación- endoso han dificultado legalizar completamente la venta del bien, , éstas no han variado significativamente el saldo en el presente ejercicio; al igual que los saldos de las cuentas Garantías y Anticipo de Honorarios. En resumen, el saldo del Total de las Cuentas por Cobrar, al cierre del ejercicio 2016, refleja una recuperación anual del 27.44 %.

B. Seguros y Otros Pagos Anticipados

	Años	
	2015	2016
Seguros y Otros Pagos Anticipados		
Seguros Pagados por Anticipado	0,00	0,00
Anticipos Proveedores	2,349.91	2,349.91
Otros Anticipos - Comisiones	400.00	400.00
Total	\$ 2,749.91	2,749.91

Los saldos de las cuentas de anticipos a proveedores y comisiones, se mantuvieron sin variación en el ejercicio 2016.

C. Propiedades y Equipos

	Muebles y Enseres	Equipos e Instalaciones	Vehículos	Equipos de Computación	Total
Costo					
Saldo al 31/12/2015	865.41	72,239.30	2,650.94	8,305.54	84,061.19
Adiciones, Reclasificaciones y Ajustes	6,804.34				6,804.34
Ventas y Retiros	-6,804.33			-702.75	7,507.08
Saldos al 31/12/2016	865,42	72,239.30	2.650,94	7,602.79	83,358.45
(-) Depreciación Acumulada					
Saldo al 31/12/2015	219.51	22,916.82	1,207.13	5,774.73	30,118.18
Años 2016	86.52	5,803.70	530.16	1,007.40	7,427.78
Ventas y Retiros					
Saldos al 31/12/2016	306.03	28,720.52	1,737.29	6,782.13	37,545.96
Importe en libros \$	559.39	43,518.78	913.65	820.66	45,812.49

QUETEVE S.A.

En el ejercicio 2016, no hubo variaciones significativas del rubro Propiedades y Equipos, respecto del año precedente, y, en cuanto a los registros de depreciación de los activos, se aplicó de acuerdo a la política contable de la compañía, y las normas establecidas por los Organismos de control.

D. Cuentas y Documentos por pagar

	Años	
	2015	2016
Cuentas y Documentos por pagar		
Locales	\$ 38,839.61	\$ 21,100.47

El saldo de las Cuentas por Pagar al cierre del ejercicio 2016, disminuyeron en el 45.73%, respecto del año precedente, y corresponden a obligaciones con: Proveedores por US. \$ 3,385.91; Honorarios y Remuneraciones por Pagar US. \$ 3,461.37; Otras Cuentas por Pagar US \$ 24,85 y, Documentos por Pagar por US. \$ 14,228.34, que es el saldo del préstamo a Portcoll S.A. por el financiamiento del vehículo adquirido en Octubre-2012 a 4 años plazo al 15.20% anual, cuyos trámites de cancelación-endorso se ha dificultado efectuar junto con la venta del vehículo. (Nota 5.A)

E. Sobregiros y Préstamos Financieros

	Años	
	2015	2016
Sobregiros y Préstamos Financieros		
Obligaciones Corto Plazo	8,033.44	41,099.05
Obligaciones Largo Plazo	0.00	0.00
Totales	\$ 8,033.44	41,099.05

Las Obligaciones a C/Plazo en el ejercicio del año 2016, corresponden a: Obligaciones Bancarias, por US. \$ 31,890.44 por el saldo del préstamo de US \$15,000 con amortización de capital e Interés anual del 9,75%; al préstamo de US \$30,000 con vencimiento el 02/05/2017 con una tasa del 11.23% de interés anual; los Intereses por Pagar sobre Obligaciones Bancarias de US. \$ 3,106.98; y, por Obligaciones con convenio firmado con el IESS por US. \$ 6,101.63. 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	2016
Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas		
Préstamos Accionistas	13,067.56	0.00
Otras Cuentas por Pagar R/L	81,259.02	69,046.59
Totales	\$ 94,326.58	69,046.59

QUETEVE S.A.

En el ejercicio 2016, con el saldo de la Cuenta por pagar Accionistas se compensó los ajustes de Otros Ingresos (Nota 4.A). En cuanto al saldo de la cuenta las Otras Cuentas por Pagar Relacionadas, éste refleja una disminución del 15%, con relación al año precedente. Estas Cuentas por Pagar no generan costo financiero.

G. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos

	Años	
	2015	2016
Otras Obligaciones Corrientes		
Beneficios Sociales Empleados	9,908.54	4,629.14
Obligaciones Tributarias	12,645.15	14,156.44
Totales	\$ 22,553.69	18,785.58

Las Obligaciones con los Empleados y Tributarias, que al cierre del ejercicio 2016, suman US. \$ 18,785.58, se han ido cumpliendo según su exigibilidad y disponibilidad.

H. Capital Social y Reserva Legal

El Capital Social de la Compañía distribuido en 900 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00 cada una, se encuentra totalmente pagadas al cierre del ejercicio económico 2016, y la Reserva Legal es de US. \$ 2,310.50.

I. Resultados

Los Resultados Ejercicios Anteriores (Pérdidas), Utilidades No distribuidas, y Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez de las NIIF se ajustaron según lo dispuesto por la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 8 de diciembre del 2016, absorbiendo parte de las pérdidas que reflejaba el Balance General y Estado de Pérdidas y Ganancias al 30 de Noviembre del citado año, esto es, en la cantidad de US. \$ 19,703.77, tal como consta en Actas de los archivos de QUETEVE S.A.; por lo que el resultado final al cierre del ejercicio 2016, es de US \$ 545.52 de Utilidad Neta, una vez ajustada la pérdida del ejercicio por US \$17,734.15 y los US \$1.424,10 que corresponden al Anticipo de Impuesto a la Renta que al no existir impuesto causado, el anticipo determinado se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta (Nota 4.B)

6. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-

A. Efectivo y equivalentes al efectivo

	Años	
	2015	2016
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo en Caja	583.05	10,867.67

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

QUETEVE S.A.

B. Flujos de Efectivo por actividad

	Años	
	2015	2016
Flujos de Efectivo por:		
Actividades de Operación	26,676,67	17,033.80
Actividades de Inversión	-880.08	702,74
Actividades de Financiamiento	-33,319,07	-7,451.92
Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo \$	-7,522.48	10,284.62

La cifras del flujo de efectivo en sus actividades de operación e Inversión, se muestra positiva, situación ligada estrechamente al incremento de las Cuentas por cobrar (Nota 5.A). Las actividades de Financiamiento se muestran negativas, en razón del pago a las Compañías Relacionados (Nota 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 2016, compuestos del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambio en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, fueron analizados y aprobados la Junta General Ordinaria de Accionistas.

Fecha de Aprobación: 22 de Marzo del 2017

Atentamente,


Dra. Daisy Tula Espinel Álvarez
C.C. 1200471991
Gerente General
QUETEVE S. A. – RUC. 0992682566001