

QUETEVE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017.

- **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	
	2016	2017
Ingresos		
Actividades Ordinarias	76,132.17	51,330.51
Otros Ingresos	65,838.06	2,640.87
Total Ingresos	\$ 141.970.23	53.971.38

El total de ingresos de la compañía en el ejercicio económico del año 2017, disminuyó en el 61.98% respecto de los ingresos del año precedente, ocasionado principalmente por el estancamiento de la demanda de publicidad en los sectores productivos del mercado local.

B. Impuesto a las Ganancias.-

	Años	
	2016	2017
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta Corriente	1,424.10	703.68
Total	\$ 1,424.10	703.68

Los US \$703.68 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 a la renta por causa de una pérdida, el anticipo determinado se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta. Dicho anticipo de impuesto a la renta, que se encuentra reducido de acuerdo a la disposición del Decreto Ejecutivo No. 210 publicado en el R.O. 135-S del 7 de Diciembre de 2017.

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

	2016	2017
Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar		
Clientes	74,850.56	74,782.39
Provisiones Incobrables	-20,496.46	-20614.75
Otras Cuentas por Cobrar	18,549.93	19,067.78
Otras Cuentas por Cobrar R/L	16,905.91	8,481.05
Total Cuentas por Cobrar	\$ 89,809.94	81,716.47

El saldo de la cuenta por cobrar clientes al cierre del año 2017, incluido la provisión de incobrables, se ha mantenido muy similar al reflejado al cierre del año 2016; las Otras Cuentas por cobrar se incrementaron en un 2.79% y en su mayor parte corresponde a la venta de vehículo que por los

QUETEVE S.A.

trámites de cancelación-endorso han dificultado legalizar completamente la venta del bien; las compañías relacionadas R/L, reflejan una disminución del 50.17%.

B. Seguros y Otros Pagos Anticipados

	Años	
	2016	2017
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 2017.

C. Propiedades y Equipos

	Muebles y Enseres	Equipos e Instalaciones	Vehículos	Equipos de Computación	Total
Costo					
Saldo al 31/12/2016	1,154.89	72,239.30	2,650.94	7,602.79	83,358.45
Adiciones, Reclasificaciones y Ajustes	289.47				289.47
Ventas y Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldos al 31/12/2017	1,154.89	72,239.30	2,650.94	7,602.79	83,647.92
(-) Depreciación Acumulada					
Saldo al 31/12/2016	306.03	28,720.52	1,737.29	6,782.13	37,545.96
Años 2017	110.62	5,630.88	530.16	820.66	7,092.32
Ventas y Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldos al 31/12/2017	416.65	34,351.40	2,267.45	7,602.79	44,638.28
Importe en libros	\$ 738.24	37,887.90	383.49	0.00	39,009.64

No hubo variaciones significativas del rubro Propiedades y Equipos en el ejercicio 2017, respecto del año precedente, respecto de la depreciación de los activos, ésta 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	
	2016	2017
Cuentas y Documentos por pagar		
Locales	\$ 21,100.47	38,439.76

QUETEVE S.A.

Las Cuentas por Pagar al cierre del ejercicio 2017, se incrementaron en un 82.17%, respecto del año anterior, y corresponden a obligaciones con: Proveedores por US. \$ 5,823.21; Honorarios y Remuneraciones por Pagar US. \$ 14,983.73; Otras Cuentas por Pagar US \$ 3,404.48 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	
	2016	2017
Sobregiros y Préstamos Financieros		
Obligaciones Corto Plazo	41,099.05	0.00
Obligaciones Largo Plazo	0.00	0.00
Totales	\$ 41,099.05	0.00

Las obligaciones bancarias al cierre del ejercicio económico 2017, no presenta saldos. El saldo de la obligación bancaria al cierre del ejercicio 2016 más la respectiva provisión de intereses por US. \$34,997.42 fue pre cancelado en el mes de Enero-2017, la institución bancaria debitó de la cuenta de ahorros de la relacionada Biogenesis S.A. la obligación pendiente. La otra obligación firmada con el IESS por US. \$ 6,101.63, fue cancelada de acuerdo a su exigibilidad.

F. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

	Años	
	2016	2017
Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas		
Otras Cuentas por Pagar R/L	69,046.59	113,323.31
Totales	\$ 69,046.59	113,323.31

El saldo de la cuenta las Otras Cuentas por Pagar Relacionadas, refleja un incremento del 64.13% con relación al año precedente, el incremento corresponde principalmente a la pre cancelación de la obligación bancaria, pagada mediante débito de la cuenta de ahorros de Biogenesis S.A. (Nota 5.E). Estas Cuentas por Pagar no generan costo financiero.

G. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos

	Años	
	2016	2017
Otras Obligaciones Corrientes		
Beneficios Sociales Empleados	4,629.14	15,696.57
Obligaciones Tributarias	14,156.44	13,254.38
Totales	\$ 18.785.58	28.950.95

QUETEVE S.A.

Las Otras Obligaciones corrientes, se han incrementado en un 54.11% al cierre del ejercicio 2017, que se ha ido cumpliendo de acuerdo a la 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 2017, y la Reserva Legal es de US. \$ 2,310.50.

I. Resultados

El resultado al cierre del ejercicio 2017 es de US. \$ 55,315.51 (Pérdida), sumados al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado del ejercicio fiscal corriente, reducido en US. \$703.68 (Nota 4.B) y que de acuerdo a la normativa ecuatoriana, al no existir impuesto a la renta por causa de una pérdida, el anticipo determinado se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, arrojando un resultado final de US. \$56,019.19.

6. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-

A. Efectivo y equivalentes al efectivo

	Años	
	2016	2017
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo en Caja	\$ 10,867.67	873.70

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

B. Flujos de Efectivo por actividad

	Años	
	2016	2017
Flujos de Efectivo por:		
Actividades de Operación	17,033.80	-27,408.66
Actividades de Inversión	702,74	-289.47
Actividades de Financiamiento	-7,451.92	17,704.16
Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo \$	10,284.62	-9,993.97

La cifras del flujo de efectivo en sus actividades de operación e Inversión, se muestra negativa, situación ligada estrechamente a la falta de liquidez por la reducción considerable de los ingresos operacionales de la compañía. Las actividades de Financiamiento se muestran positivas, en razón del financiamiento de las Compañías Relacionados (Nota 5.F).

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

QUETEVE S.A.

Los Estados Financieros de QUETEVE S.A., por el periodo del 1º de enero al 31 de Diciembre del año 2017, 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 2018

Atentamente,



Dra. Daisy Tula Espinel Álvarez

C.C. 1200471991

Gerente General

QUETEVE S. A. – RUC. 0992682566001