



Canal de Vida

REFERTOP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2012

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO NIC 1

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". La presentación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la administración de REFERTOP S.A. realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 01 de enero del 2009, la cual fue ratificada con la Resolución N° ADM 08199 del 03 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo a NIIF, a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta resolución, hasta el 31 de diciembre del 2012, la empresa preparó sus estados financieros de acuerdo a NIIF.

NOTA 1

BANCOS

Banco Promerica, Cuenta Corriente N° 100838524-9, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2012 \$ 2.899,46

Banco del Austro Cuenta Corriente No. 0310008540, saldo al 31 de Diciembre 2012 \$ 92,99

www.tvncanal.com

Juan José Flores 11-65 y Rafael Rosales

062 643 897 / 062 643 896 • e-mail: canal9@tvncanal.com • Casilla Postal: 10-01-010 Ibarra - Ecuador



Canal de Vida

Cooperativa Atuntajui Ltda., Libreta N° 406-11-002058-2 con saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2012 \$ 6.097,79 y certificados de aportación Libreta N° 406-14-002050-0 saldo \$ 20,00

Mutualista Imbabua, Libreta N° 1001514293 con saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2012 \$ 75,60

Banco Pichincha Cuenta Ahorros N° 5048993500, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2012 \$ 668,26

Cooperativa CACMI Cuenta Ahorros No. 1500851, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2012 \$ 190,95

Cooperativa CACMI Cuenta Ahorros Cesantía No. 1500851, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2011 \$ 1,89

Cooperativa CACMI Cuenta Ahorros Encaje No. 1500851, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2012 \$ 2,01

Cooperativa CACMI Cuenta Ahorros Aportación No. 1500851, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2012 \$ 575,05

Banco Capital Cuenta Ahorros No. 1001002908, saldo al 31 de Diciembre 2012 \$ 1.231,92

TOTAL en Bancos al cierre del ejercicio económico 2012 \$ 11.895,82

2

CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES

Esta cuenta se origina por la actividad económica que realiza REFERTOP S.A. es producto de la venta de publicidad a crédito hasta el 31 de Diciembre del 2012 con un saldo de \$163.867,30. (Anexo Clientes)

NOTA 3

DETERIORO Y BAJA DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Según los PCGA anteriores las cuentas por cobrar clientes se mantenían registradas con una antigüedad mayor a un año, siendo estas de los años 2005, 2006, 2007, 2008, 2009

y 2010 con un alto riesgo de incobrabilidad. Se dieron de baja los saldos por un valor de \$ 8201,00 y \$450577 para el 01 de enero y 31 de diciembre del 2012 con cargo a las cuentas Adopción por primera vez NIIF y Utilidades acumuladas respectivamente.

www.tvncanal.com

Juan José Flores 11-65 y Rafael Rosales

PBX: 062 643 897 / 062 643 896 • e-mail: canal9@tvncanal.com • Casilla Postal: 10-01-010 Ibarra - Ecuador



Canal de Vida

NOTA 4

EMPRESAS RELACIONADAS

Esta cuenta se origina por préstamos realizados a SANDESI S.A para el movimiento operativo de la misma, valor acumulado año 2012 \$14.595.62 (Anexo cuentas por cobrar empresas relacionadas)

NOTA 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos registrados al 31 de Diciembre del 2012 son los siguientes:

NOMBRE DEL ACTIVO	COSTO	DEP.ACUMULADA	VAL/RESIDUAL
Terrenos	124.711,43		124.711,43
Edificaciones	325.198,20	15.838,02	308.360,18
Equipo Electrónico	278.701,79	151.664,98	127.036,81
Muebles y Enseres	36.541,97	15.864,32	19.677,65
Equipo de Oficina	900,63	576,70	323,93
Instalaciones	36.994,72	20.672,18	16.322,54
Vehículos	47.253,89	24.748,90	22.504,99
Equipo de Comput.	39.180,01	31.788,60	7.391,41
TOTAL	889.482,64	263.153,70	626.328,94
INTANGIBLES			
Der.Frecuencia Aux.	1.677,33		1.677,33
Sistema Contable	2.300,00	2.145,00	155,00
Nombre Comercial TVN CANAL	250.000,00	-250.000,00	0,00
TOTAL	253.977,33	252.145,00	1.832,33

En aplicacion a NIIF se realizó la baja de Activos Intangibles, según NEC se encontraban registrados como Uso de Nombre Comercial para NIIF este no es reconocido como activo por tanto se lo dio de baja en la transición por un valor de 250.000 registrado con cargo a la cuenta Adopción por primera vez NIIF.

Se realizó la revaluación de los activos terrenos edificios con informe de un perito certificado por la Superintendencia de compañías. El valor del ajuste por este concepto es de \$ 250.949,85 usd corresponde al valor del revalúo con crédito a la cuenta Adopción por primera vez NIIF.



Canal de Vida

NOTA 6

ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Las NIIF -NIC 12 requiere el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo y su valor contable en el balance.

Los ajustes en la valuación de los activos generados por la aplicación de las NIIF, han significado la determinación de diferencias temporarias que registradas como activos por impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2012 por un valor de \$ 68902,03

NOTA 7

CUENTAS POR PAGAR

Proveedores.- En esta cuenta se registran las compras de bienes y servicios a crédito, pendientes de pago a proveedores por un valor de \$ 31.835,24; es la deuda que tiene REFERTOP S.A.

Varias cuentas por pagar.- En esta cuenta se registran los consumos realizados en años anteriores con tarjeta VISA Banco del Austro,\$1.387,09

Fondos de terceros.- En esta cuenta constan valores que se descuentan en rol a favor de terceras personas por compra de bienes y prestación de servicios por el valor de \$ 846,53 Comisariato Municipal.

Obligaciones con los empleados.- cumpliendo con el código de trabajo Art. 97.- Participación de trabajadores en utilidades de la empresa.- El empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas. Este porcentaje se distribuirá así:

El diez por ciento (10%) se dividirá para los trabajadores de la empresa, sin consideración a las remuneraciones recibidas por cada uno de ellos durante el año correspondiente al reparto y será entregado directamente al trabajador. El cinco por ciento (5%) restante será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares, entendiéndose con estas al cónyuge o conviviente en unión de hecho, los hijos menores de 18 años y los minusválidos de cualquier edad.

Quedando al 31 de diciembre del 2012 con los siguientes saldos participación 10% \$5.939,98 y participación 5% \$2.969,99 usd.



Canal de Vida

NOTA 8

PRESTAMOS BANCARIOS

De acuerdo a acta del 25 de abril del 2010 en la cual se autoriza la contratación de un crédito en el Banco Pichincha por el valor de \$ 150.000,00 con el objeto de impulsar a la innovación y desarrollo de la producción y programación de este medio de comunicación, fondos que se destinaron a la construcción de la parrilla de iluminación, y ampliación del set de televisión, compra de un vehículo para unidad móvil, importación de 4 antenas parabólicas, intercomunicadores TELEX y transmisor DB.

Al 31 de diciembre del 2012 tiene un saldo de \$ 90.274,46 USD.

NOTA 9

PROVISIÓN BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al inicio de la transición en cumplimiento a la NIIF, la compañía realizó el reconocimiento de un pasivo por jubilación Patronal e Indemnización Laboral para todos sus empleados. Con base en un cálculo actuarial realizado por la empresa Actuarial Consultores Matemáticos Asociados Macromath Cia. Ltda. la cual considero como base las características de cada trabajador, tales como edad, años de servicio, remuneración y tasas de crecimiento de sueldos y de interés que varían en el tiempo.

Al 31 de diciembre de 2012 los efectos de registro de esta cuenta fue un incremento en la cuenta Beneficios Empleados Jubilación Patronal e indemnización Laboral por \$26.648,96 y \$ 3.387,19 USD respectivamente con cargo a Utilidades Acumuladas.

NOTA 10

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Las NIIF requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un pasivo y su valor contable en el balance.

Los ajustes en la valuación de los pasivos generados por la aplicación de las NIIF, han significado la determinación de diferencias temporarias que fueron registradas como pasivos por impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2012 por un valor de \$60.488,06



Canal de Vida

NOTA 11

CAPITAL SOCIAL

Table with 4 columns: ACCIONISTAS, Nº ACCIONES, VALOR, %. Rows include Curia Diocesana, Rivera Vásquez Jesús, and TOTAL.

El capital social pagado al 31 de Diciembre del 2006 no ha sido modificado, continúa con un valor de USD \$2.000,00, que corresponden a 2000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una.

NOTA 12

APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Están constituidos por los valores entregados como aporte para futura capitalización por parte de los accionistas de TV NORTE CANAL 9, registrado desde el año 2010 así:

Table with 2 columns: Aporte, Valor. Rows include Curia Diocesana and TOTAL APORTE A DIC.31/2012.

NOTA 13

RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Como consecuencia de resultados de ejercicios anteriores, tenemos en esta cuenta el valor al 31 de Diciembre del 2012 una pérdida por el valor de \$ 12.827,64.

NOTA 14

RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2012 asciende a la suma de \$ 59.399,78 como resultado neto de los ingresos percibidos por la actividad económica que desarrolla la empresa y los gastos incurridos para mantener y generar renta, valor distribuido en 15% participación utilidades \$ 8.909,97 impuesto a la renta empresas \$ 13.045,45 y reserva legal \$3.744,44 quedando una utilidad neta de \$ 33.699,92

Fecha: 31 de Diciembre del 2012

Contador: Alexander Canga O. CONTADOR

