



Canal de Vida

REFERTOP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2013

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.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución N° 06.Q.ICI.004 DEL 21/08/2006, 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° 06.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, 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 2013 \$ 538.13
- Banco del Austro Cuenta Corriente No. 0310008540, saldo al 31 de Diciembre 2013 \$ 92.99
- Cooperativa Atuntaqui Ltda., Libreta N° 406-11-002058-2 con saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2013 \$ 4.477.63 y certificados de aportación libreta N° 406-14-002050-0 saldo \$ 20.00
- Mutualista Imbabura, Libreta N° 1001514293 con saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2013 \$ 75.60

www.tvncanal.com

Juan José Flores 11 65 y Rafael Rosales.
PBX: 062 513 887 • 062 513 896 • e-mail: canal@tvncanal.com • Casilla Postal 1041-010
Ibarrá - Ecuador



Canal de Vida

- Banco Pichincha Cuenta Ahorros N° 5048993500, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2013 \$ 672.19
- Banco Pichincha Cuenta Corriente N° 3106573104, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2013 \$ 6.956,95
- Cooperativa CACMU Cuenta Ahorros No. 1500851, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2013 \$. 31.05
- Cooperativa CACMU Cuenta Ahorros Cesantia No. 1500851, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2013 \$.18.45
- Cooperativa CACMU Cuenta Ahorros Encaje No. 1500851, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2013 \$.85.45
- Cooperativa CACMU Cuenta Ahorros Aportación No. 1500851, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2013 \$.575.05
- Banco Capital Cuenta Ahorros No.1001002908, saldo al 31 de Diciembre 2013 \$.1.231.92

Total en Bancos al cierre del ejercicio económico 2013 \$ 14.775.41

NOTA 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 2013 con un saldo de \$171.403,46.

La provisión cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2013 esta registrada por un valor de \$ 3.337,85

NOTA 3

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Se mantiene el valor registrado en el año 2012 por el valor de \$ 4505.77.

NOTA 4

EMPRESAS RELACIONADAS

Esta cuenta se origina por prestamos realizados a SANDESI S.A para el movimiento operativo de la misma, valor acumulado año 2013 \$25.00

www.tyncanal.com

Juan José Flores 11465 y Rafael Rosales
PBX: 062 643 697 - 062 643 696 - e-mail: contabilidad@tyncanal.com - Casilla Postal 10-01 510
Ibarra - Ecuador



Canal de Vida

NOTA 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos registrados al 31 de Diciembre del 2013 son los siguientes:

NOMBRE DEL ACTIVO	COSTO	DEP.ACUMULADA	VAL/ RESIDUAL
Terrenos	174.711,43		124.711,43
Edificaciones	325.198,20	18.226,54	306.971,66
Equipo Electrónico	309.422,07	170.802,84	138.619,23
Muebles y Enseres	36.541,97	20.463,50	16.078,47
Equipo de Oficina	900,63	622,66	277,97
Instalaciones	52.119,44	23.119,58	28.999,86
Vehículos	47.253,89	32.883,10	14.370,79
Equipo de Comput.	39.490,44	34.859,23	4.631,21
TOTAL	935.638,07	300.977,45	634.660,62
INTANGIBLES			
Der. Frecuencia Aux.	1.677,33	-	1.677,33
TOTAL	1.677,33		1.677,33

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

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 temporanas entre la base tributaria de un activo y su valor contable en el balance, al 31 de diciembre del 2013 se registra un valor de \$ 68.902,03

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 \$ 44058,17; Anexo proveedores

www.tvncanal.com

Juan José Flores 11-61 y Rafael Rosales
PBX: 067 643 897 / 067 643 895 • e-mail: canal@tvncanal.com • Casilla Postal: 15071010
Itana - Ecuador



Canal de Vida

Fondos de terceros.- En esta cuenta constan valores que se descuentan en favor de terceras personas por compra de bienes y prestación de servicios por el valor de \$ 1.210,48 Comisariato Municipal y A.F. P. Génesis.

Honorarios y comisiones por pagar registradas por un valor de \$ 552,00 y \$ 3.640,99 respectivamente.

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 2013 con los siguientes saldos participación 10% \$2.318,28 y participación 5% \$1.159,14 usd.

NOTA 8

PRESTAMOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 el préstamo realizado al Banco Pichincha tiene un saldo de \$ 56.801,42 USD, mismo que fue aprobado de acuerdo a acta de Junta General Extraordinaria del 25 de abril del 2010 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 TELÉX y transmisor DB.

NOTA 9

PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS

En cumplimiento a la NIF, la compañía realizó el reconocimiento de un pasivo por jubilación Patronal e Indemnización Laboral para todos sus empleados. Al 31 de diciembre del 2013 los saldos se registran con los siguientes valores \$ 26.648,96 y 3.387,19 respectivamente.

www.tvncanal.com

Juan José Flores 11 65 y Rafael Rosales
PBX: 062 643 897 / 062 643 896 • e-mail: canal@tvncanal.com • Casilla Postal: 16-01-010
Ibarra - Ecuador



Canal de Vida

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 al 31.12.2013 por un valor de \$60.488,06

NOTA 11

CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	Nº ACCIONES	VALOR	%
Curia Diocesana	1.999	1.999,00	99,95
Rivera Vásquez Jesús	1	1,00	0,05
TOTAL:	2.000	2.000,00	100

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 11

APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

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

Curia Diocesana	<u>599.067,65</u>
TOTAL APORTE A DIC.31/2013	599.067,65

NOTA 12

RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Como consecuencia de resultados de ejercicios anteriores, al 31 de Diciembre del 2013 se registra una utilidad por el valor de \$ 20.872,28.

www.tvncanal.com

Calle José F. Arce 11-66 y Bolívar, Rosales
PBX: (062) 643.897 / 062.643.896 - e-mail: canal9@diocesis.com - Casilla Postal: 10021010
Ibarra - Ecuador



Canal de Vida

NOTA 13

RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2013 por el valor de \$ 23.182,80 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 \$ 3.477,42 impuesto a la renta sociedades \$ 3.694,45 y reserva legal \$ 1.601,09 quedando una utilidad neta de \$14.409,84.

Ibarra, 31 de Diciembre del 2013


Alexander Canga
CONTADOR