



Canal de Vida...

REFERTOP S.A.

ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2014

ACTIVOS:

Caja Bancos		300,00
Caja general	300,00	
Caja chica		

ANEXO CUENTA 1.1.1.3

BANCOS		15.591,74
Banco Pichincha	4.832,97	
Coop.Atuntqui	4.462,55	
Bco.Promérica Arteaga Cta.Cte.1008385249	2.580,23	
Coop.Atuntaqui Cert.aportación	20,00	
Banco del Austro	92,99	
Mutualista imbabura	101,53	
Coop.CACMU	951,37	
Banco Pichincha	672,19	
Cuenta Ahorros Cesantia CACMU	18,45	
Cuenta Ahorros Encaje CACMU	0,27	
Certificados Aportación CACMU	535,05	
Banco Capital	1.324,14	

ANEXO CUENTA 1.1.1.6

INVERSIONES  
CACMU

ANEXO CUENTA 1.1.2.1.01

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		189.058,35
Anexo adjunto	189.058,35	

ANEXO CUENTA 1.1.2.1.04

CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADA 6.350,38

Sandesi s.a.	6.350,38	
LAURO ESPINOSA	1080	
SERVICIOS BASICOS	399,49	
VICENTE VILLAGRAN	3408,1	
DR. BOLAÑOS	430	
SRI	352,79	
IESS	680	

diocesis de Ibarra		3.508,31
PAGO MAESTROS	395	
COMPRA CONSOLA	842,41	
COMPRAS VARIAS	395,7	
MARCO PUPIALES	350	
LUIS PUPIALES	474	
Aseguradora del Sur	1051,2	

[www.tvncanal.com](http://www.tvncanal.com)

Juan José Flores 11-65 y Rafael Rosales

PBX: 062 643 897 / 062 643 896 • e-mail: [canal9@tvncanal.com](mailto:canal9@tvncanal.com) • Casilla Postal: 10-01-010

Ibarra - Ecuador

Página 2

Anexos a los Estados Financieros 2014

**ANEXO CUENTA 1.1.2.5**

ANTICIPOS 1.941,52

ANTICIPO COMISIONES

anticipo comisiones D.castillo	255,56
comisiones 2014 enero-Oct	1.685,96

**ANEXO CUENTA 1.1.2.5.04**

ANTICIPO PROVEEDORES 9.195,63

Saldo Inicial

José Reina	5.000,00
lenin Villafuerte	200,00
JIMMY MORILLO	84,00
EMAPA	5,05
IN G PUENTE	1.960,00
PABLO CABALLERO	265,00
victor Ayala	160,00
VICTOR GUACHANMIRA	120,00
KATERINE LOPEZ	40,33
Muñoz Myriam	1.361,25

**ANEXO CUENTA 2.1.1.01**

PROVEEDORES NACIONALES 56.128,77

IMBAUTO S.A	1025,71
BOLAÑOZ	55,00
VACA WASHO	1,82
VILLAFUERTE LENIN	157,63
BENALCAZAR MARTHA	30,62
JARRIN WILLIAM	84,84
SANDESI	1500,00
KOENING	805,37
MONTOYA AREVALO	33,32
MERA CARLOS	287,90
ARIAS RAFAEL	332,69
CORCOVA NORMA	70,49
PUBLICITAS	698,14
PETROECUADOR	10,00
GONZALEZ ALEXANDRA	19,00
VINUEZA CASTRO GALO GERARDO	121,92
IGNACIO COMUNICACIONES	
ESTEVEZ CARLOS	64,46
DIAS ADRIAN	2,48
PLASENCIA LUIS	5,00

Página 3

Anexos a los Estados Financieros 2014

YEPEZ SANTIAGO	643,35
MONTOYA MARIA	3,82
GRUPO CREATIVO PUBLIMARK	
GAVILANEZ CARLOS	
BENAVIDEZ AURA	110,00
MINA GABRIELA	7,41
ROSERO VLADIMIR	3,00
ANDRADE HAROLD	49,40
RECALDE MAURICIO	25,57
FERRINDUSTRIAL S.A.	1,43
TELCONET	
SOCIEDAD ANONOMA CIVIL	248,60
CADENA VICTOR	168,22
COMERCIAL KYWT S.A.	7,83
VERITAS COMUNICACIONES	2882,92
CHAMORRO MONTALVO MARTHA JANETH	1347,79
MIRA MARIA	49,00
GONGORA PABLO	71,05
QUIMIS ISMAEL	25,84
POVEDA GUILLERMO	45,84
GASOLINERA EL POTOSI	12,00
BEDON NENGER SEGUNDO TOBIAS	2,49
YEPEZ CRISTINA	360,00
BRITO BLÁNCA	8,50
MENA RUALES MARIA CECILIA	20,00
TV CABLE	13,09
MOREJON YEPEZ JORGE HONORIO	259,27
LOPEZ MARA	1,59
VASQUES TIBERIO	22,60
VELALCAZAR ROCHA NELSON RUBEN	18,93
CREACIONAL S.A.	158,82
BENITEZ VARGAS CHRISTIAN EDUARDO	1100,00
NOVOA ALICIA	20,41
IMBABURA TURISTICA C.A.	1041,04
YEPEZ NELLI	18,14
PANAMERICANA VIAL S.A.PANAVIAL	4,90
LOGISTICA	14,70
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	740,22
ACOSTA PALOMEQUE JUAN ALBERTO	84,64
OTECEL S.A.	15,87
SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	9,96
QUIMBIA DARWIN	9,07
CORPORACION LA FAVORITA	915,91
TORRES ESTHELA	0,56
REINA FAUSTO	21,04
ONIERT S.A.	148,50
NEKAME CIA. LTDA.	37221,23
ROJAS JUAN PABLO	664,44
MARURISA S.A.	
VITERI OYATE LUIS ALBERTO	361,52
ALBAN CABEZAS ANGEL CELIO	0,10

[www.tvncanal.com](http://www.tvncanal.com)

Juan José Flores 11-65 y Rafael Rosales

PBX: 062 643 897 / 062 643 896 • e-mail: [canal9@tvncanal.com](mailto:canal9@tvncanal.com) • Casilla Postal: 10-01-010

Ibarra - Ecuador

TOBAR SANCHEZ VICENTE RIGOBERTO	0,85	
HOSTERIA COUNTRY INN PUERTO LAGO	37,32	
BELTRAN PROAYO HUGO LIGDANO	1,60	
TELEMERC S.A.	33,13	
COOLBRAND PUBLICIDAD S.A.	1788,87	
<b>ANEXO CUENTA 2.1.1.20</b>		<b>8.560,04</b>
VARIAS CUENTAS POR PAGAR	-	
Mastercard kywi	26,18	
COMERCIAL HIDROBO	2.242,26	
MADERA LUCIA	368,00	
ASEGURADORA DEL SUR	963,60	
CHAMORRO MARTHA	275,25	
COMBUSTIBLES	12,50	
COMERCIAL ESTEFANY	24,14	
MUNICIPIO IBARRA	4.648,11	
<b>ANEXO CUENTA 2.1.1.30</b>		<b>5.721,63</b>
OPERACIONES POR LIQUIDAR		
saldo inicial	1.475,58	
DORIS CASTILLO	2.133,85	
RAMIRO BUCHELI	217,30	
ROBINSON ANDRADE	397,45	
RUBEN SANTACRUZ	720,00	
CRISTINA YEPEZ	87,83	
HUGO BONILLA	323,47	
SRI	288,52	
depositos	20,45	
RICHELLIN	57,18	
<b>ANEXO CUENTA 2.1.2.01</b>		<b>2.017,31</b>
FONDOS DE TERCEROS		
Comisariato Municipal	1607,09	
dilipa	37,26	
Genesis	372,96	
<b>ANEXO CUENTA 2.1.6.03</b>		<b>4.432,78</b>
COMISIONES POR PAGAR		
Castillo Doris	131,91	
Publicitaria Cariba	184,83	
D.CASTILLO		
MCV publicidad	1.795,06	
Medios Alternativos	198,17	
LA FACULTAD	2.122,81	
RIVAS Y HERRERA		
<b>ANEXO CUENTA 2.3.1.05</b>		<b>133,07</b>
CANJES PUBLICITARIOS		
Imbauto	133,07	



**CANAL**

*Canal de Vida...*

Página 5

Anexos a los Estados Financieros 2014

---

**ANEXO CUENTA 2.3.1.07**

ANTICIPO CLIENTES

Cliente desconocido	631,03	2.268,14
CLAUDIA VELASQUEZ	120,46	
AUTOVENTAS WAL	1,25	
MADRE TEREZA	2,00	
VICTOR PALAGUACHI	500,00	
monica cabeza de vaca	7,00	
Cliente desconocido	806,40	
Omar Lopez	200,00	

Alexander Cangás O.  
CONTADOR

[www.tvncanal.com](http://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

REFERTOP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2014

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<sup>o</sup>. 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<sup>o</sup> 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<sup>o</sup> 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, la empresa preparó sus estados financieros de acuerdo a NIIF.

#### NOTA 1

##### BANCOS

- Banco Promerica, Cuenta Corriente N<sup>o</sup> 100838524-9, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2014 \$ 2580.23
- Banco del Austro Cuenta Corriente No. 0310008540, saldo al 31 de Diciembre 2014 \$.92.99
- Cooperativa Atuntaqui Ltda., Libreta N<sup>o</sup> 406-11-002058-2 con saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2014 \$ 4.462.55 y certificados de aportación Libreta N<sup>o</sup> 406-14-002050-0 saldo \$ 20.00

- Mutualista Imbabura, Libreta N° 1001514293 con saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2014 \$ 101.53
- Banco Pichincha Cuenta Ahorros N° 5048993500, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2014 \$ 672.19
- Banco Pichincha Cuenta Corriente N° 3106573104, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2013 \$ 4.832,97
- Cooperativa CACMU Cuenta Ahorros No. 1500851, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2014 \$. 951.37
- Cooperativa CACMU Cuenta Ahorros Cesantía No. 1500851, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2014 \$.18.45
- Cooperativa CACMU Cuenta Ahorros Encaje No. 1500851, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2014 \$ 0,27
- Cooperativa CACMU Cuenta Ahorros Aportación No. 1500851, saldo conciliado al 31 de Diciembre 2014 \$ 535,05
- Banco Capital Cuenta Ahorros No. 1001002908, saldo al 31 de Diciembre 2014 \$ 1.324,14

Total en Bancos al cierre del ejercicio económico 2014 \$ 15.891,74

#### 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 2014 con un saldo de \$189.058,35

La provisión cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2014 asciende a un valor de \$ 4.880,73

#### 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 préstamos realizados a SANDESI S.A para el movimiento operativo de la misma, valor acumulado año 2014 \$ 6.350,38, préstamos a la Diócesis de Ibarra destinados para la compra de un consola para la Iglesia Catedral, pagos de planillas de trabajadores, adquisición de un seguro para vehículos, al 31 de Diciembre del 2014 se encuentra registrado por un valor de \$ 3.508,31

**NOTA 5**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los activos registrados al 31 de Diciembre del 2014 son los siguientes:

NOMBRE DEL ACTIVO	COSTO	DEP.ACUMULADA	VAL/ RESIDUAL
Terrenos	124.711,43		124.711,43
Edificaciones	340.322,92	25.974,33	314.348,59
Equipo Electrónico	310.090,94	189.257,79	120.833,15
Muebles y Enseres	36.908,04	24.064,56	12.843,48
Equipo de Oficina	900,63	668,64	231,99
Instalaciones	36.994,72	25.566,98	11.427,74
Vehículos	47.253,89	38.176,61	9.077,28
Equipo de Comput.	44.571,78	37.230,54	7341,24
<b>TOTAL</b>	<b>941.754,35</b>	<b>340.939,45</b>	<b>600.814,90</b>

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 temporarias entre la base tributaria de un activo y su valor contable en el balance, al 31 de diciembre del 2014 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 \$ 56.128,76; Anexo proveedores

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 \$ 2.017,31 Comisariato Municipal y A.F. P. Génesis.

Comisiones por pagar registradas por un valor de \$ 4.432,78

**NOTA 8**

**PRESTAMOS BANCARIOS**

Al 31 de diciembre del 2014 el préstamo realizado al Banco Pichincha tiene un saldo de \$ 22.101,62 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 TELEX y transmisor DB.

Cooperativa Cacmu al 31 de diciembre del 2014 se registra un saldo de \$ 5.232,10 préstamo adquirido para la compra de 2 cámaras.

**NOTA 9**

**PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS**

En cumplimiento a la NIIF, 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.

**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 tributara de un pasivo y su valor contable en el balance al 31 de diciembre del 2014 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
<b>TOTAL:</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000.00</b>	<b>100</b>

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	599.067,65
<b>TOTAL APORTE A DIC.31/2014</b>	<b>599.067,65</b>

**NOTA 12**

**RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES**

Como consecuencia de resultados de ejercicios anteriores, al 31 de Diciembre del 2014 se registra una utilidad por el valor de \$ 23.135,86

**NOTA 13**

**RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO**

La utilidad del ejercicio 2014 por el valor de \$ 7.488.11 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 \$ 1.123.22 y reserva legal \$ 636.49 quedando una utilidad neta de \$5.728,40.

Ibarra, 31 de Diciembre del 2014

Alexander Cangás  
CONTADOR

**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