

|                                                     | <b>Notas</b> | <b>Diciembre<br/>2015</b> | <b>Diciembre<br/>2014</b> |
|-----------------------------------------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                      |              |                           |                           |
| <b>Activos Corrientes</b>                           |              |                           |                           |
| Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo                 | 3            | 8.591,04                  | 10.329,66                 |
| Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar     | 4            | 67.533,01                 | 80.536,02                 |
| Servicios y Otros Pagos Anticipados                 | 5            | 372,11                    | 0,00                      |
| Activos por Impuestos Corrientes                    | 6            | 11.642,37                 | 12.350,86                 |
| <b>Total Activo Corriente</b>                       |              | <b>88.138,53</b>          | <b>103.216,54</b>         |
| <b>Activos No Corrientes</b>                        |              |                           |                           |
| Propiedades, Planta Y Equipo                        | 7            | 7.600,09                  | 0,00                      |
| Otros Activos no Corrientes                         | 8            | 960,00                    | 0,00                      |
| <b>Total Activo No Corriente</b>                    |              | <b>8.560,09</b>           | <b>0,00</b>               |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>                             |              | <b>96.698,62</b>          | <b>103.216,54</b>         |
| <b>PASIVOS</b>                                      |              |                           |                           |
| <b>Pasivo Corriente</b>                             |              |                           |                           |
| Cuentas por pagar Comerciales Y Otras               | 9 y 10       | 49.159,64                 | 24.881,02                 |
| Beneficios a empleados                              | 10           | 11.996,75                 | 9.141,67                  |
| Cuentas por pagar Accionista, Directores y Gerentes | 11           | 17.079,46                 | 8.696,65                  |
| Provisiones                                         |              | 0,00                      | 0,00                      |
| Pasivos Por Impuestos Corrientes                    | 10           | 4.690,57                  | 6.298,14                  |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                       |              | <b>82.926,42</b>          | <b>49.017,48</b>          |
| <b>Pasivo No Corriente</b>                          |              |                           |                           |
| Provisiones                                         | 12           | 21.412,41                 | 16.934,33                 |
| Otros Pasivos Largo Plazo                           | 13           | 13.375,22                 | 13.375,22                 |
| <b>Total Pasivo No Corriente</b>                    |              | <b>34.787,63</b>          | <b>30.309,55</b>          |
| <b>Total De Pasivos</b>                             |              | <b>117.714,05</b>         | <b>79.327,03</b>          |
| <b>PATRIMONIO</b>                                   |              |                           |                           |
| <b>Patrimonio neto</b>                              |              |                           |                           |
| Capital                                             | 14           | 2.842,00                  | 2.842,00                  |
| Reservas                                            |              | 16.593,20                 | 16.593,20                 |
| Result. Acum. Prov. Adopcion 1ra. Vez Niif          |              | (1.715,53)                | (1.715,53)                |
| Resultados Acumulados Ejercicios anteriores         |              | 6.169,84                  | (5.276,64)                |
| Resultado Del Ejercicio                             |              | (44.904,94)               | 11.446,48                 |
| <b>Total De Patrimonio</b>                          |              | <b>(21.015,43)</b>        | <b>23.889,51</b>          |
| <b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>                 |              | <b>96.698,62</b>          | <b>103.216,54</b>         |

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**RADIOTARQUI C. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015**  
*(Expresados en dólares estadounidenses)*



|                                                                   | <b>Notas</b> | <b>2015</b>         | <b>2014</b>         |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Ventas                                                            | 15           | 301.401,95          | 222.133,53          |
| Costo de ventas                                                   | 16           | (79.785,69)         | (76.599,69)         |
| <b>Utilidad (pérdida) bruta</b>                                   |              | <b>221.616,26</b>   | <b>145.533,84</b>   |
| Gasto de venta                                                    | 16           | (193.196,97)        | (71.708,42)         |
| Gasto de administración                                           | 16           | (71.682,58)         | (58.635,89)         |
| <b>Total de gastos generales</b>                                  |              | <b>(264.879,55)</b> | <b>(130.344,31)</b> |
| Otros ingresos                                                    | 18           | 1,27                | 719,07              |
| Otros gastos                                                      |              | 0,00                | 0,00                |
| Resultado financiero, neto                                        | 17 y 18      | (242,71)            | 241,07              |
| <b>Resultados antes de impuestos</b>                              |              | <b>(43.504,73)</b>  | <b>16.149,67</b>    |
| Gasto participacion laboral en las utilidades                     | 16           | 0,00                | (2.422,45)          |
| <b>Resultados antes de impuestos</b>                              |              | <b>(43.504,73)</b>  | <b>13.727,22</b>    |
| Impuestos a las Ganancias                                         | 16           | (1.400,21)          | (2.280,74)          |
| <b>Utilidad (pérdida) antes de las operaciones discontinuadas</b> |              | <b>(44.904,94)</b>  | <b>11.446,48</b>    |
| Operaciones discontinuadas                                        |              | 0,00                | 0,00                |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA</b>                                    |              | <b>(44.904,94)</b>  | <b>11.446,48</b>    |
| (-) Reserva Legal                                                 |              | 0,00                | 0,00                |
| <b>Utilidad a Distribuir</b>                                      |              | <b>(44.904,94)</b>  | <b>11.446,48</b>    |
| (Pérdida) / utilidad neta por participación                       |              | (15,89)             | 4,03                |

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

# RADIOTARQUI C. LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio  
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014  
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)



|                                              | Capital social | Aportes de socios para futuras capitalizaciones | Reserva legal | Adopción NIIF's 1era. Vez | Resultados acumulados | Total patrimonio |
|----------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------|---------------|---------------------------|-----------------------|------------------|
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2013</b>      | 2.842,00       | 15.000,00                                       | 16.593,20     | (1.715,53)                | (5.276,64)            | 27.443,03        |
| Disminución Aportes Futuras Capitalizaciones | -              | (15.000,00)                                     | -             | -                         | -                     | (15.000,00)      |
| Utilidad del ejercicio                       | -              | -                                               | -             | -                         | 16.149,67             | 16.149,67        |
| Participación de trabajadores                | -              | -                                               | -             | -                         | (2.422,45)            | (2.422,45)       |
| Impuesto a la renta                          | -              | -                                               | -             | -                         | (2.280,74)            | (2.280,74)       |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2014</b>      | 2.842,00       | -                                               | 16.593,20     | (1.715,53)                | 6.169,84              | 23.889,51        |
| Pérdida del ejercicio                        | -              | -                                               | -             | -                         | (43.504,73)           | (43.504,73)      |
| Participación de trabajadores                | -              | -                                               | -             | -                         | -                     | -                |
| Impuesto a la renta                          | -              | -                                               | -             | -                         | (1.400,21)            | (1.400,21)       |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>      | 2.842,00       | -                                               | 16.593,20     | (1.715,53)                | (38.735,10)           | (21.015,43)      |

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

# RADIOTARQUI C. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo  
Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014  
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)



|                                                                                              | 2015                 | 2014               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Flujos de efectivo por las actividades de operación:                                         |                      |                    |
| Efectivo recibido de clientes                                                                | US\$ 317,345,38      | 222,805,53         |
| Efectivo pagado a proveedores, empleados                                                     | <u>-308,849,34</u>   | <u>-128,652,61</u> |
| Efectivo provisto en las operaciones                                                         | <u>8,496,04</u>      | <u>94,152,92</u>   |
| Efectivo pagado otros, neto                                                                  | <u>-1,395,52</u>     | <u>-3,838,48</u>   |
| Efectivo neto provisto en las actividades de operación                                       | <u>7,100,52</u>      | <u>90,314,44</u>   |
| Flujos de efectivo por las actividades de inversión:                                         |                      |                    |
| Adquisición de acciones de propiedad, planta y equipo                                        | -7,879,14            | -                  |
| Adquisición de acciones de activos intangibles                                               | -                    | -                  |
| Adquisición de acciones en subsidiarias u otros negocios                                     | -                    | -                  |
| Otras subidas de dinero                                                                      | <u>-560,00</u>       | <u>-</u>           |
| Efectivo neto pagado en las actividades de inversión                                         | <u>-8,839,14</u>     | <u>-</u>           |
| Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:                                    |                      |                    |
| Aporte en efectivo por aumento de capital                                                    | -                    | -                  |
| Pago de préstamos                                                                            | -                    | -                  |
| Otras entradas de efectivo                                                                   | <u>-</u>             | <u>-80,536,02</u>  |
| Efectivo neto (pagado) / provisto en las actividades de financiamiento                       | <u>-</u>             | <u>-80,536,02</u>  |
| (Disminución) / incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo                      | <u>-1,738,62</u>     | <u>9,778,42</u>    |
| Efectivo y equivalentes al inicio del año                                                    | <u>10,329,66</u>     | <u>551,24</u>      |
| Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 3)                                            | US\$ <u>8,591,04</u> | <u>10,329,66</u>   |
| Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación: |                      |                    |
| (Pérdida) / utilidad líquida del ejercicio                                                   | <u>-43,504,73</u>    | <u>11,446,48</u>   |
| Ajustes:                                                                                     |                      |                    |
| Depreciación de propiedad y equipo                                                           | 279,05               | 4,087,29           |
| Provisión cuentas incobrables                                                                | 877,98               | -                  |
| Obligaciones patronales largo plazo                                                          | 4,478,08             | 16,668,34          |
| Impuesto a la renta                                                                          | <u>1,400,21</u>      | <u>-</u>           |
| Cambios netos en activos y pasivos:                                                          |                      |                    |
| Cuentas por cobrar                                                                           | 14,420,23            | 22,132,79          |
| Otros activos                                                                                | -4,759,24            | -                  |
| Pagos anticipados                                                                            | 1,323,20             | -                  |
| Cuentas por pagar                                                                            | 22,707,61            | 11,729,14          |
| Otras obligaciones corrientes                                                                | <u>9,678,13</u>      | <u>24,250,40</u>   |
| Otros pasivos                                                                                | <u>-</u>             | <u>-</u>           |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación                                      | US\$ <u>7,100,52</u> | <u>90,314,44</u>   |

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

## **RADIOTARQUI C. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

#### **(1) Constitución y objeto**

**RADIOTARQUI C. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Quito- Ecuador, el 14 de septiembre de 1979, mediante escritura pública otorgada ante el Notario doctor Miguel Ángel Altamirano Arellano, misma que fue registrada por la Superintendencia de Compañías con expediente 17071., siendo inicialmente el objeto social de la Compañía la de desarrollar la radiodifusión en el país comprendiéndose dentro de ella todo lo concerniente a la organización de programas y espectáculos artísticos, culturales, deportivos y taurinos, en fin toda actividad conexas con la radiodifusión

Mediante escritura pública otorgada el 12 de septiembre de 1994, la Compañía incremento su capital por un valor de US\$ 2.800 dólares, quedando el capital de la Compañía en \$ 2,842 dólares, dividido en 7,105 participaciones ordinarias con un valor de un dólar de los Estados Unidos de América (US \$ 0,40) cada una.

Mediante escritura pública 15598 celebrada el 6 de julio de 2012 ante la notaria Trigésima Primera del Distrito Metropolitano de Quito doctora Mariela Pozo Acosta se realiza la cesión de participaciones de la compañía Radiotarqui C. Ltda mediante el cual, su apoderado Gustavo Herdoíza León realiza la cesión y traspasa todos los derechos a favor de la compañía Mas Comunicación y Masbtl Cia. Ltda.

#### **(2) Bases de presentación y preparación de estados financieros**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presentan a continuación:

##### **Bases de preparación.-**

Los estados financieros de la Compañía **RADIOTARQUI C. LTDA.**, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2015 y 2014, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La preparación de los estados financieros, conforme a la Norma Internacional de Información Financiera, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

##### **Declaración de cumplimiento.-**

La Administración de la Compañía **RADIOTARQUI C. LTDA.**, declara que la Norma Internacional de Información Financiera ha sido aplicada íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

##### **Moneda funcional y de presentación.-**

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

# **RADIOTARQUI C. LTDA.**

## **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

### **Estados financieros.-**

Los estados financieros de la Compañía **RADIOTARQUI C. LTDA.**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014; así como los estados de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

### **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.-**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros; y, como no corrientes, los saldos mayores a ese periodo

### **Uso de estimaciones y juicios.-**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **Período económico.-**

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

La Compañía considerada como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos de caja y bancos sin restricciones.

En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones financieras, dentro del grupo de pasivos corrientes.

### **Activos financieros.-**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

**Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.-** Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para su negociación. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Los derivados también se clasifican como mantenidos para su venta a menos que se designen como coberturas. Los

# **RADIOTARQUI C. LTDA.**

## **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

activos financieros de esta categoría se clasifican como activos corrientes si se espera que se vayan a liquidar en doce meses; caso contrario, se clasifican como no corrientes.

**Activos financieros disponibles para la venta.-** Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado.

**Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.-** Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y su variación se afectará a resultados del periodo en el que ocurra.

**Préstamos y partidas por cobrar.-** Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes, así como a otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente al valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero de considerarse material y/o deterioro de valor si lo hubiere.

Para el costo financiero la Compañía considera como tasa de descuento a la utilizada en un instrumento financiero que posea similares características.

### **Deterioro de cuentas incobrables.-**

La estimación de cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a resultados del período y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irrecuperables.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado.
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago de la deuda principal.
- Probabilidad de que el obligado entre en insolvencia.
- Desaparición de un mercado activo para activos financiero.
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

### **Otras cuentas y documentos por cobrar.-**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos proveedores, otros anticipos, etc.

# **RADIOTARQUI C. LTDA.**

## **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

### **Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

### **Propiedad, planta y equipo**

#### **Propiedades y equipo.-**

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

La política de capitalización de propiedad, planta y equipo se aplica a activos en su conjunto con valores superiores a US \$500.00.

**Medición posterior al reconocimiento modelo del costo.-** para las partidas de muebles y enseres, equipos de oficinas, instalaciones, equipos de computación y vehículos, la Compañía después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**Medición posterior al reconocimiento: valor razonable o revaluación como costo atribuido.-** para el caso de bienes inmuebles, la entidad ha optado, en la fecha de transición a NIIF, año 2012, por la medición de dichas partidas de propiedades y equipos, por su valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

**Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo y el costo atribuido de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:



## **RADIOTARQUI C. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

| <b><u>Tipo de activo</u></b> | <b><u>% Depreciación</u></b> |
|------------------------------|------------------------------|
| Vehículos                    | 20%                          |
| Muebles y enseres            | 10%                          |
| Equipos de Comunicación      | 10%                          |
| Equipos de Computación       | 33%                          |

**Retiro o venta de propiedades y equipos.-** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

#### **Deterioro del valor de los activos.-**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

#### **Pagos anticipados.-**

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

# **RADIOTARQUI C. LTDA.**

## **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

### **Impuesto a la renta.-**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables para el año 2014 (23% para el año 2012).

**Impuestos diferidos.-** El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La entidad reconocerá un impuesto diferido activo para todas aquellas diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

### **Obligaciones Financieras.-**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estas obligaciones se registran subsecuentemente a

## **RADIOTARQUI C. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos recibidos (netos de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de la obligación usando el método del interés efectivo.

#### **Beneficios a los empleados**

##### **Beneficios de corto plazo.-**

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

##### **Provisiones.-**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

**Provisión para jubilación patronal y desahucio.-** El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de 25 años en una misma institución.

En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

La Compañía establece provisiones para los beneficios de jubilación patronal e indemnización por desahucio en base a un estudio elaborado por una firma ecuatoriana de

## **RADIOTARQUI C. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

actuarios consultores. No se mantiene ningún fondo asignado por los costos acumulados para estos beneficios.

El costo de las provisiones para jubilación patronal y desahucio ha sido determinado mediante el método actuarial de costo del crédito unitario proyectado. Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuido al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del Plan, de tal manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de la pensión.

Las hipótesis actuariales consideradas son:

| <b><u>Fecha de valoración</u></b> | <b><u>31/12/2015</u></b> |
|-----------------------------------|--------------------------|
| Tasa de descuento                 | 6,31%                    |
| Tasa de rendimiento de activos    | N/A                      |
| Tasa de incremento salarial       | 3,00%                    |
| Tasa de incremento de pensiones   | 2%                       |

El costo de la jubilación patronal se carga a cada periodo, en función del aumento de la antigüedad y de los sueldos de los trabajadores que laboran en la empresa a la fecha de la valoración actuarial.

#### **Reconocimiento de ingresos.-**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

#### **Prestación de servicios.-**

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

## **RADIOTARQUI C. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### **Costos y gastos.-**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **Costos financieros.-**

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

#### **Compensación de saldos y transacciones.-**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### **(3) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la cuenta se halla conformada por:

|        |      | <u>2015</u>            | <u>2014</u>             |
|--------|------|------------------------|-------------------------|
| Cajas  | US\$ | -                      | -                       |
| Bancos |      | <u>8.591,04</u>        | <u>10.329,66</u>        |
|        | US\$ | <u><u>8.591,04</u></u> | <u><u>10.329,66</u></u> |

**RADIOTARQUI C. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

**(4) Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

|                                                                                             | <u><b>2015</b></u>          | <u><b>2014</b></u>          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Cuentas por cobrar Comerciales                                                              |                             |                             |
| Clientes Locales <b>US\$</b>                                                                | 66.115,79                   | 81.205,30                   |
| Anticipos y Prestamos Empleados                                                             | <u>2.295,20</u>             | <u>157,86</u>               |
|                                                                                             | 68.410,99                   | 81.363,16                   |
| <br>Menos estimación para cuentas de dudoso cobro                                           | <br><u>-877,98</u>          | <br><u>-827,14</u>          |
| <br>Total cuentas por cobrar neto de estimación para<br>cuentas de dudoso cobro <b>US\$</b> | <br><u><b>67.533,01</b></u> | <br><u><b>82.190,30</b></u> |

**(5) Pagos Anticipados**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la cuenta está compuesta de la siguiente manera:

|                                            | <u><b>2015</b></u>       | <u><b>2014</b></u>  |
|--------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| Servicios y Otros Pagos anticipados        |                          |                     |
| Seguros pagados por anticipado <b>US\$</b> | 372,11                   | -                   |
| Otros                                      | <u>-</u>                 | <u>-</u>            |
| <br><b>US\$</b>                            | <br><u><b>372,11</b></u> | <br><u><b>-</b></u> |

**(6) Activos por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

**RADIOTARQUI C. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2015 y 2014****(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

|                                                          | <b>2015</b>                | <b>2014</b>                |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                          | <b>(US \$)</b>             | <b>(US \$)</b>             |
| <u>Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)</u>    | <u>\$ 2.466,74</u>         | <u>\$ 4.751,56</u>         |
| IVA en compras mensual                                   | \$ 1.520,61                | \$ 1.210,85                |
| Retenciones IVA recibidas                                | \$ 946,13                  | \$ 3.540,71                |
| IVA Crédito Tributario                                   | \$ -                       | \$ -                       |
| <br><u>Credito Tributario a favor de la empresa (IR)</u> | <br><u>\$ 9.175,63</u>     | <br><u>\$ 7.599,30</u>     |
| Anticipo de impuesto a la renta años anteriores          | \$ 9.175,63                | \$ 7.599,30                |
|                                                          | <b><u>\$ 11.642,37</u></b> | <b><u>\$ 12.350,86</u></b> |

Un resumen de los movimientos del Crédito Tributario del Impuesto a la Renta a favor de la empresa, luego de determinar el impuesto a la renta del ejercicio económico 2015 y 2014, es como sigue:

|                                                 | <b>2015</b>               | <b>2014</b>               |
|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                 | <b>(US \$)</b>            | <b>(US \$)</b>            |
| Impuesto a la Renta causado y/o                 | \$ -                      | \$ (2.280,74)             |
| Impuesto a la renta ejercicio (impuesto mínimo) | \$ (1.400,21)             | \$ -                      |
| Retenciones en la FUENTE recibidas IR           | \$ 2.976,54               | \$ 2.158,89               |
| Anticipos de Impuesto a la Renta                | \$ 7.599,30               | \$ 7.721,15               |
| Impuesto a la renta pagado                      | \$ -                      | \$ -                      |
| Saldo final                                     | <b><u>\$ 9.175,63</u></b> | <b><u>\$ 7.599,30</u></b> |

**(7) Propiedad y equipo**

Al 31 de diciembre de 2015, el movimiento de propiedad y equipo es como se indica a continuación:

**RADIOTARQUI C. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2015 y 2014****(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

| <b>Propiedad, Planta y Equipo</b>                                  | <b>Equipos de<br/>Computación<br/>(US \$)</b> | <b>Equipos de<br/>Comunicación<br/>(US \$)</b> | <b>TOTAL<br/>(US \$)</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Costo</b>                                                       |                                               |                                                |                          |
| 1 de enero de 2015                                                 | \$ -                                          | \$ 89.177,04                                   | \$ 89.177,04             |
| Adiciones                                                          | \$ 1.092,00                                   | \$ 6.787,14                                    | \$ 7.879,14              |
| Disposiciones                                                      |                                               |                                                | \$ -                     |
| 31 de diciembre de 2015                                            | <u>\$ 1.092,00</u>                            | <u>\$ 95.964,18</u>                            | <u>\$ 97.056,18</u>      |
| <b>Depreciación acumulada y<br/>deterioros de valor acumulados</b> |                                               |                                                |                          |
| 1 de enero de 2015                                                 | \$ -                                          | \$ 89.177,04                                   | \$ 89.177,04             |
| Depreciación anual                                                 | \$ 30,33                                      | \$ 248,72                                      | \$ 279,05                |
| Deterioro del valor                                                |                                               |                                                | \$ -                     |
| Menos depreciación acumulada<br>de los activos dispuestos          |                                               |                                                | \$ -                     |
| 31 de diciembre de 2015                                            | <u>\$ 30,33</u>                               | <u>\$ 89.425,76</u>                            | <u>\$ 89.456,09</u>      |
| <b>Importe en libros</b>                                           |                                               |                                                |                          |
| 31 de diciembre de 2015                                            | <u>\$ 1.061,67</u>                            | <u>\$ 6.538,42</u>                             | <u>\$ 7.600,09</u>       |

**(8) Activos Intangibles**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el resumen de activos intangibles es como sigue:

|                     | <b><u>2015</u></b> | <b><u>2014</u></b> |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Activos Intangibles |                    |                    |
| Software (Jazzler)  | US\$ 960,00        | -                  |
| Otros               | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
|                     | <u>US\$ 960,00</u> | <u>-</u>           |

**(9) Cuentas y documentos por pagar**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las cuentas por pagar están conformadas de la siguiente manera:



**RADIOTARQUI C. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

|                                |      | <u><b>2015</b></u>      | <u><b>2014</b></u>      |
|--------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| Proveedores locales            | US\$ | 10.485,32               | 6.044,26                |
| Cuentas por pagar relacionados |      | 33.530,78               | 15.264,23               |
| Anticipos de Clientes          |      | <u>1.523,20</u>         | <u>0,00</u>             |
|                                | US\$ | <u><b>45.539,30</b></u> | <u><b>21.308,49</b></u> |

**(10) Otras Obligaciones corrientes**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, esta cuenta incluye lo siguiente:

|                                          |      | <u><b>2015</b></u>      | <u><b>2014</b></u>      |
|------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Obligaciones fiscales</b>             |      |                         |                         |
| Retenciones en la Fuente                 | US\$ | 1.121,71                | 427,96                  |
| Retención de IVA                         |      | 1.069,04                | 454,99                  |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio        |      | 0,00                    | 0,00                    |
| IVA en ventas                            |      | 2.499,82                | 5.415,19                |
| <b>Obligaciones con el IESS</b>          |      |                         |                         |
| Aportes a la Seguridad Social            |      | 2.369,37                | 2.324,50                |
| Préstamos Quirografarios                 |      | 49,28                   | 74,96                   |
| Préstamos Hipotecarios                   |      | 764,42                  | 764,42                  |
| Fondos de Reserva                        |      | 437,27                  | 408,65                  |
| <b>Obligaciones con los trabajadores</b> |      |                         |                         |
| Sueldos Por Pagar                        |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Décimo Tercero                           |      | 884,24                  | 876,12                  |
| Décimo Cuarto                            |      | 2.781,56                | 1.246,51                |
| Participación trabajadores               |      | 0,00                    | 2.422,45                |
| Vacaciones por Pagar                     |      | 8.330,95                | 4.596,59                |
| <b>Otros</b>                             |      |                         |                         |
| Otros                                    |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Anticipo de clientes                     |      | <u>0,00</u>             | <u>0,00</u>             |
|                                          | US\$ | <u><b>20.307,66</b></u> | <u><b>19.012,34</b></u> |

La Compañía no tiene empleados a quienes se les pague una jubilación patronal, razón por la cual esta obligación no se presenta dentro del pasivo corriente.

**(11) Obligaciones con partes relacionadas**

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es el siguiente:

## **RADIOTARQUI C. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

|                                     | <u><b>2015</b></u>           | <u><b>2014</b></u>     |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------|
| Socio Christian Del Alcazar P. US\$ | 8.691,56                     | 4.500,16               |
| Socio Francisco Cisneros P. US\$    | <u>8.387,90</u>              | <u>4.196,49</u>        |
|                                     | <u><b>US\$ 17.079,46</b></u> | <u><b>8.696,65</b></u> |

Corresponde a valores generados por las remuneraciones mensuales aportadas al IESS de los accionistas durante el año 2015 y 2014.

#### **(12) Obligaciones patronales largo plazo**

El detalle de las obligaciones patronales al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es el siguiente:

|                          | <u><b>2015</b></u>           | <u><b>2014</b></u>      |
|--------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Jubilación patronal US\$ | 19.918,32                    | 15.653,73               |
| Desahucio                | <u>1.494,09</u>              | <u>1.280,60</u>         |
|                          | <u><b>US\$ 21.412,41</b></u> | <u><b>16.934,33</b></u> |

El Código del Trabajo establece la obligación de los empleadores de otorgar jubilación a sus trabajadores al cumplir 25 o más años de servicios continuos o interrumpidos en la compañía, así como también determinan el haber individual de la pensión jubilar y el derecho legal en el caso de fallecimiento.

En cuanto al Desahucio, este es el aviso con el que una de las partes (empleador y/o empleado) hace saber a la otra que su voluntad es la de dar por terminado el contrato, por lo que la compañía deberá bonificar al empleado con el veinte y cinco por ciento del equivalente a la última remuneración por cada uno de los años de servicio prestados a la compañía.

Para ambos casos la compañía considera mantener las reservas necesarias, las mismas que están de acuerdo a la normativa constante en el Código de Trabajo; dichas reservas han sido efectuadas por un actuario profesional independiente experto en la materia con calificación en la Superintendencia de Bancos y Seguros.

#### **(13) Otros Pasivos no corrientes**

El detalle de otros Pasivos no corrientes al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es el siguiente:

## RADIOTARQUI C. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

|                             |      | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|-----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| Accionistas - Socios        | US\$ | 13.375,22               | 13.375,22               |
| Otras Provisiones por Pagar |      | <u>0,00</u>             | <u>0,00</u>             |
|                             | US\$ | <u><u>13.375,22</u></u> | <u><u>13.375,22</u></u> |

#### (14) Patrimonio de los socios

##### a) Capital

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social de la Compañía RADIOTARQUI C. LTDA., es de US\$ 2,842 que representan 7.105 participaciones de un valor nominal de US\$ 0.40 cada una.

A continuación un detalle de la participación accionaria:

|                                      | Numero de Participaciones | Porcentaje de Participación | Valor participación (US \$) | Total participación (US \$) |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Mas Comunicación y Masbtl Cia. Ltda. | 6.391                     | 89,95%                      | \$ 0,40                     | \$ 2.556,40                 |
| Christian Del Alcazar Ponce          | 357                       | 5,02%                       | \$ 0,40                     | \$ 142,80                   |
| Francisco Cisneros Proaño            | 357                       | 5,02%                       | \$ 0,40                     | \$ 142,80                   |
|                                      | <u>7.105</u>              |                             |                             | <u>\$ 2.842,00</u>          |

##### b) Resultados acumulados

Al 31 de diciembre de 2015, excepto por los ajustes provenientes de la adopción a las NIIF, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y el último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

#### (15) Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales corresponden a la integración de las siguientes cuentas:

**RADIOTARQUI C. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

|                        | <b>2015</b>          | <b>2014</b>          |
|------------------------|----------------------|----------------------|
|                        | <b>(US \$)</b>       | <b>(US \$)</b>       |
| Ventas tarifa 12%      | \$ 339.340,27        | \$ 248.381,92        |
| (-)Descuento en ventas | \$ (37.938,32)       | \$ (26.248,39)       |
|                        | <b>\$ 301.401,95</b> | <b>\$ 222.133,53</b> |

**(16) Costos y Gastos Operativos**

Se refiere a los desembolsos realizados para la generación del servicio prestado, a continuación su composición:

|                                           | <b>2015</b>         | <b>2014</b>         |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                           | <b>(US \$)</b>      | <b>(US \$)</b>      |
| <b>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</b>      |                     |                     |
| Costos de impresión y reproduccion        | \$ -                | \$ -                |
| Sueldos salarios y demas remuneraciones   | \$ 41.429,39        | \$ 42.551,00        |
| Aportes a la seguridad social             | \$ 10.207,09        | \$ 9.097,16         |
| Beneficios sociales e indemnizaciones     | \$ 8.287,06         | \$ 5.945,20         |
| Otros costos indirectos de produccion (1) | \$ 19.862,15        | \$ 19.006,33        |
|                                           | <b>\$ 79.785,69</b> | <b>\$ 76.599,69</b> |

- (1) Comprende a servicios de locutores, suministros y materiales y mantenimiento de equipos.

**RADIOTARQUI C. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2015 y 2014****(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

|                                            | <b>2015</b>          | <b>2014</b>          |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                            | <b>(US \$)</b>       | <b>(US \$)</b>       |
| <b>GASTOS DE VENTA</b>                     |                      |                      |
| Remuneraciones y demas beneficios sociales | \$ 99.562,28         | \$ 46.211,86         |
| Honorarios, comisiones y dietas a pers nat | \$ 1.040,00          | \$ 11.736,44         |
| Mantenimiento y reparaciones               | \$ 1.234,67          | \$ -                 |
| Arrendamiento operativo                    | \$ -                 | \$ -                 |
| Comisiones                                 | \$ 83.859,15         | \$ 9.910,12          |
| Promoción y publicidad                     | \$ 7.050,00          | \$ 3.850,00          |
| Gastos de gestion                          | \$ -                 | \$ -                 |
| Gastos de viaje                            | \$ -                 | \$ -                 |
| Depreciaciones                             | \$ -                 | \$ -                 |
| Provisiones ctas. por cobrar               | \$ 50,84             | \$ -                 |
| Otros gastos                               | \$ -                 | \$ -                 |
| <b>Subtotal Gastos de Venta</b>            | <b>\$ 192.796,94</b> | <b>\$ 71.708,42</b>  |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>              |                      |                      |
| Remuneraciones y demas beneficios sociales | \$ 49.020,71         | \$ 37.215,38         |
| Honorarios, comisiones y dietas a pers nat | \$ 5.552,42          | \$ 6.100,00          |
| Participación a trabajadores 15%           | \$ -                 | \$ 2.422,45          |
| Mantenimiento y reparaciones               | \$ 921,29            | \$ -                 |
| Arrendamiento operativo                    | \$ 4.620,00          | \$ 4.565,00          |
| Combustibles                               | \$ -                 | \$ -                 |
| Seguros y reaseguros                       | \$ 1.116,44          | \$ -                 |
| Transporte                                 | \$ 1.187,94          | \$ 770,00            |
| Gastos de gestion                          | \$ 271,52            | \$ -                 |
| Agua, energía, luz y telecomunicac         | \$ -                 | \$ -                 |
| Notarios y reg prop y mercantiles          | \$ 44,01             | \$ 35,00             |
| Impuestos contribuciones y otros           | \$ 7.134,44          | \$ 4.394,65          |
| Impuesto a la renta del ejercicio          | \$ 1.400,21          | \$ 2.280,74          |
| Provisiones ctas. por cobrar               | \$ -                 | \$ 827,14            |
| Depreciaciones                             | \$ 279,05            | \$ 4.087,29          |
| Amortizaciones                             | \$ -                 | \$ -                 |
| Otros gastos                               | \$ 1.400,03          | \$ 641,43            |
| <b>Subtotal Gastos Administrativos</b>     | <b>\$ 72.948,06</b>  | <b>\$ 63.339,08</b>  |
| <b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>             | <b>\$ 265.745,00</b> | <b>\$ 135.047,50</b> |

**RADIOTARQUI C. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

**(17) Gastos Financieros y otros**

Se refiere a las transacciones efectuadas por actividades con entidades financieras, a continuación un detalle:

|                  | <u>2015</u>               | <u>2014</u>         |
|------------------|---------------------------|---------------------|
| Gastos Bancarios | US\$ <u>246,13</u>        | <u>33,38</u>        |
|                  | US\$ <u><u>246,13</u></u> | <u><u>33,38</u></u> |

**(18) Otras rentas**

A continuación la composición de este rubro:

|                       | <u>2015</u>    | <u>2014</u>      |
|-----------------------|----------------|------------------|
|                       | (US \$)        | (US \$)          |
| Intereses financieros | \$ 4,69        | \$ 274,45        |
| Otras rentas          | \$ -           | \$ 719,07        |
|                       | <u>\$ 4,69</u> | <u>\$ 993,52</u> |

**Conciliación tributaria**

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2015, las partidas conciliatorias que afectaron el resultado del ejercicio contable, a fin de determinar el Gasto Impuesto a la Renta fueron:

**RADIOTARQUI C. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

|                                                     |             |                               |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|
| Pérdida antes de impuesto a la renta                | US\$        | (43.504,73)                   |
| Más gastos no deducibles                            |             | 4.799,35                      |
| (-) Amortización Pérdidas Años Anteriores           |             | 0,00                          |
| Otras rentas exentas y no gravadas                  |             | 0,00                          |
| Menos otras deducciones                             |             | <u>0,00</u>                   |
|                                                     |             | (38.705,38)                   |
| Participación de los trabajadores en las utilidades |             | <u>0,00</u>                   |
| Utilidad tributaria                                 |             | <u><u>(38.705,38)</u></u>     |
| Impuesto a la renta, estimado                       | US\$        | <u><u>0,00</u></u>            |
| Anticipo determinado                                |             | 1.400,21                      |
| Anticipo pagado 2015                                |             | <u>0,00</u>                   |
| Anticipo pendiente de pago                          |             | 1.400,21                      |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio                   |             | 1.400,21                      |
| Credito tributario años anteriores                  |             | 7.599,30                      |
| Retenciones que le efectuaron a la Compañía         |             | <u>2.976,54</u>               |
| <b>Saldo a favor de la Compañía</b>                 | <b>US\$</b> | <b><u><u>9.175,63</u></u></b> |

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

Por tanto, para el año 2015 el impuesto a las renta se calcula, para sociedades, con una tarifa del 22% sobre las ganancias (base imponible gravada).

De la misma manera, el art. 72 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en el Ecuador establece que las personas naturales y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, a partir del año 2011, deben considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Luego de la conciliación tributaria la pérdida neta del ejercicio 2015 asciende a US \$44.904,94 (utilidad de US \$11.446,48 en 2014).

# **RADIOTARQUI C. LTDA.**

## **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

### **(19) Otros aspectos relevantes**

#### **Código Orgánico de la Producción**

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por “Medianas Empresas”.
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

### **(20) Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Desde el 31 de diciembre de 2015 hasta la fecha de la emisión de los presentes estados financieros, en razón de la pérdida arrojada en el ejercicio económico 2015, la Administración de la Compañía ha solicitado el aumento del capital social, solicitud que ha sido aprobada mediante Acta de Junta General Extraordinaria de fecha 22 de abril, 2016, aumentándose el Capital en el valor de \$47.158 para dejar constituido un Capital Social de la compañía de \$50.000,00.

### **(21) Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía, al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados por la gerencia en fecha 01 de marzo de 2016, y serán presentados al Directorio y Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el Directorio y Junta de Socios sin modificaciones.